

CAP S.A. Y FILIALES

ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y DE 2021

EN MILES DE DÓLARES ESTADOUNIDENSES

Este documento consta de las siguientes secciones:

- **Estados Financieros Consolidados**
- **Notas a los Estados Financieros Consolidados**

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Señores
Accionistas y Directores
CAP S.A.

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros consolidados adjuntos de CAP S.A. y filiales, que comprende los estados de situación financiera consolidados al 31 de diciembre de 2022 y 2021, y los correspondientes estados consolidados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas y las correspondientes notas a los estados financieros consolidados.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros consolidados

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros consolidados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantención de un control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de estados financieros consolidados que estén exentos de representaciones incorrectas significativas, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

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

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



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

Opinión

En nuestra opinión, los mencionados estados financieros consolidados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de CAP S.A. y filiales al 31 de diciembre de 2022 y 2021 y los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Oscar Gálvez R.', is located above the printed name.

Oscar Gálvez R.
EY Audit Ltda.

Santiago, 22 de febrero de 2023

CAP S.A. Y FILIALES
ESTADOS CONSOLIDADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA, CLASIFICADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(CIFRAS EN MILES DE DÓLARES ESTADOUNIDENSES)

Activos	Nota Nº	31.12.2022 MUS\$	31.12.2021 MUS\$
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	6	271.432	867.552
Otros activos financieros corrientes	6	79.247	75.050
Otros activos no financieros corrientes	12	62.756	48.543
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	7	437.430	315.479
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, corrientes	8	18.668	32.863
Inventarios corrientes	9	768.964	601.928
Activos por impuestos corrientes, corrientes	11	45.235	41.846
Total de activos corrientes distintos de los activos o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta o como mantenidos para distribuir a los propietarios		1.683.732	1.983.261
Activos no corrientes o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta	13	2.448	-
Activos corrientes totales		1.686.180	1.983.261
Activos no corrientes			
Otros activos financieros no corrientes	6	12.835	1.955
Otros activos no financieros no corrientes	12	22.124	25.063
Cuentas por cobrar no corrientes	7	23.021	22.376
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, no corrientes	8	3.373	-
Inversiones contabilizadas utilizando el método de la participación	14	912	975
Activos intangibles distintos de la plusvalía	15	612.724	638.675
Plusvalía	16	36.255	38.497
Propiedades, planta y equipo	17	3.985.500	3.764.146
Propiedad de inversión	18	33.826	28.909
Activos por derecho de uso	19	94.519	94.163
Activos por impuestos corrientes, no corrientes	11	2.108	41
Activos por impuestos diferidos	20	48.528	14.281
Total de activos no corrientes		4.875.725	4.629.081
Total de activos		6.561.905	6.612.342

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros consolidados

CAP S.A. Y FILIALES
ESTADOS CONSOLIDADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA, CLASIFICADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(CIFRAS EN MILES DE DÓLARES ESTADOUNIDENSES)

Patrimonio y pasivos	Nota N°	31.12.2022 MUS\$	31.12.2021 MUS\$
Pasivos			
Pasivos corrientes			
Otros pasivos financieros corrientes	21	452.446	152.862
Pasivos por arrendamientos corrientes	22	15.535	12.276
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	24	709.878	718.769
Cuentas por pagar a entidades relacionadas, corrientes	8	223.444	415.260
Otras provisiones a corto plazo	25	27.978	29.329
Pasivos por impuestos corrientes, corrientes	11	8.016	232.962
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	26	32.751	38.558
Otros pasivos no financieros corrientes	27	13.349	20.050
Total de pasivos corrientes distintos de los pasivos incluidos en grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta		1.483.397	1.620.066
Pasivos incluidos en grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta	13	3.652	-
Pasivos corrientes totales		1.487.049	1.620.066
Pasivos no corrientes			
Otros pasivos financieros no corrientes	21	560.827	550.636
Pasivos por arrendamientos no corrientes	22	55.800	30.782
Cuentas por pagar a entidades relacionadas, no corrientes	8	-	11.897
Otras provisiones a largo plazo	25	267.327	247.334
Pasivo por impuestos diferidos	20	406.248	418.347
Provisiones no corrientes por beneficios a los empleados	26	75.663	64.473
Otros pasivos no financieros no corrientes	27	9.118	1.485
Total de pasivos no corrientes		1.374.983	1.324.954
Total de pasivos		2.862.032	2.945.020
Patrimonio			
Capital emitido	28	379.444	379.444
Ganancias (pérdidas) acumuladas		1.923.731	1.889.050
Otras reservas	28	(25.863)	(25.781)
Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora		2.277.312	2.242.713
Participaciones no controladoras	29	1.422.561	1.424.609
Patrimonio total		3.699.873	3.667.322
Total de patrimonio y pasivos		6.561.905	6.612.342

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros consolidados

CAP S.A. Y FILIALES
ESTADOS CONSOLIDADOS DE RESULTADOS INTEGRALES, POR FUNCIÓN
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(CIFRAS EN MILES DE DÓLARES ESTADOUNIDENSES)

Estado de resultados	Nota Nº	01.01.2022 31.12.2022 MUS\$	01.01.2021 31.12.2021 MUS\$
Ganancia (pérdida)			
Ingresos de actividades ordinarias	30	3.006.047	3.676.883
Costo de ventas	9	(2.243.504)	(1.964.943)
Ganancia bruta		762.543	1.711.940
Otros ingresos	30	29.353	45.718
Costos de distribución		(25.884)	(34.990)
Gastos de administración	30	(122.495)	(116.180)
Otros gastos, por función	30	(49.079)	(76.680)
Otras ganancias (pérdidas)	30	(5.367)	(8.547)
Ganancias (pérdidas) de actividades operacionales		589.071	1.521.261
Ingresos financieros	31	10.376	2.881
Costos financieros	32	(80.694)	(63.359)
Participación en las ganancias (pérdidas) de asociadas y negocios conjuntos que se contabilicen utilizando el método de la participación	14	250	(467)
Ganancias (pérdidas) de cambio en moneda extranjera	38	(2.510)	16.615
Resultados por unidades de reajuste	38	(6.976)	(2.901)
Ganancia (pérdida), antes de impuestos		509.517	1.474.030
Gasto por impuestos a las ganancias	20	(174.518)	(480.866)
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones continuadas		334.999	993.164
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones discontinuadas		-	-
Ganancia (pérdida)		334.999	993.164
Ganancia (pérdida), atribuible a			
Ganancia (pérdida), atribuible a los propietarios de la controladora		225.971	741.380
Ganancia (pérdida), atribuible a participaciones no controladoras	29	109.028	251.784
Ganancia (pérdida)		334.999	993.164
Ganancias por acción			
Ganancia por acción básica		US\$	US\$
Ganancia (pérdida) por acción básica en operaciones continuadas		1,512036	4,960785
Ganancia (pérdida) por acción básica en operaciones discontinuadas		-	-
Ganancia (pérdida) por acción básica		1,512036	4,960785

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros consolidados

CAP S.A. Y FILIALES
ESTADOS CONSOLIDADOS DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(CIFRAS EN MILES DE DÓLARES ESTADOUNIDENSES)

Estado de Resultados Integral	01.01.2022 31.12.2022 MUS\$	01.01.2021 31.12.2021 MUS\$
Ganancia (pérdida)	334.999	993.164
Otro resultado integral		
Componentes de otro resultado integral que no se reclasificarán al resultado del período, antes de impuestos		
Otro resultado integral, antes de impuestos, ganancias (pérdidas) de inversiones en instrumentos de patrimonio	660	-
Otro resultado integral, antes de impuestos, ganancias (pérdidas) actuariales por planes de beneficios definidos	(4.063)	(1.327)
Participación de otro resultado integral de asociadas y negocios conjuntos contabilizados utilizando el método de la participación que no se reclasificará al resultado del período, antes de impuestos	-	(249)
Total otro resultado integral que no se reclasificará al resultado de período, antes de impuestos	(3.403)	(1.576)
Componentes de otro resultado integral que se reclasificarán al resultado del período, antes de impuestos		
Diferencias de cambio por conversión		
Ganancias (pérdidas) por diferencias de cambio de conversión, antes de impuestos	(2.792)	(46.310)
Otro resultado integral, antes de impuestos, diferencias de cambio por conversión	(2.792)	(46.310)
Coberturas del flujo de efectivo		
Ganancias (pérdidas) por coberturas de flujos de efectivo, antes de impuestos	11.833	59
Otro resultado integral, antes de impuestos, coberturas del flujo de efectivo	11.833	59
Total otro resultado integral que se reclasificará al resultado del período, antes de impuestos	9.042	(46.251)
Otros componentes de otro resultado integral, antes de impuestos	5.639	(47.827)
Impuestos a las ganancias relativos a componentes de otro resultado integral que no se reclasificará al resultado del período		
Impuesto a las ganancias relativos a inversiones en instrumentos de patrimonio de otro resultado integral	(178)	-
Impuesto a las ganancias relativo a nuevas mediciones de planes de beneficios definidos de otro resultado integral	1.097	358
Impuestos a las ganancias relativos a componentes de otro resultado integral que no se reclasificará al resultado del período	919	358
Impuestos a las ganancias relativos a componentes de otro resultado integral que se reclasificará al resultado del período		
Impuesto a las ganancias relacionado con diferencias de cambio de conversión de otro resultado integral	754	12.503
Impuesto a las ganancias relacionado con coberturas de flujos de efectivo de otro resultado integral	(3.195)	(15)
Impuestos a las ganancias relativos a componentes de otro resultado integral que se reclasificará al resultado del período	(2.441)	12.488
Impuestos a las ganancias relativos a la participación de otro resultado integral de asociadas y negocios conjuntos contabilizados utilizando el método de la participación que se reclasificará al resultado del período	-	67
Total otro resultado integral	4.117	(34.914)
Resultado integral	339.116	958.250
Resultado integral atribuible a		
Resultado integral atribuible a los propietarios de la controladora	229.286	706.466
Resultado integral atribuible a participaciones no controladoras	109.830	251.784
Resultado integral	339.116	958.250

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros consolidados

CAP S.A. Y FILIALES
ESTADOS CONSOLIDADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO, METODO DIRECTO.
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(CIFRAS EN MILES DE DÓLARES ESTADOUNIDENSES)

Estado de Flujo de Efectivo Directo	Nota N°	01.01.2022 31.12.2022	01.01.2021 31.12.2021
		MUS\$	MUS\$
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación			
Clases de cobros por actividades de operación			
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		3.245.725	3.637.808
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas		12.831	30.000
Otros cobros por actividades de operación		4.485	2.785
Clases de pagos			
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		(2.271.542)	(1.538.247)
Pagos a y por cuenta de los empleados		(289.878)	(262.220)
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas		(37.660)	(27.503)
Otros pagos por actividades de operación		(182)	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) operaciones		663.779	1.842.623
Intereses recibidos		778	623
Impuestos a las ganancias pagados (reembolsados)		(474.484)	(434.662)
Otras entradas (salidas) de efectivo		42.182	7.386
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación		232.255	1.415.970
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión			
Flujos de efectivo utilizados para obtener el control de subsidiarias u otros negocios		(3.938)	(15.411)
Flujos de efectivo utilizados en la compra de participaciones no controladoras		-	(69)
Importes procedentes de la venta de propiedades, planta y equipo		5.391	9.194
Compras de propiedades, planta y equipo		(422.578)	(404.913)
Compras de activos intangibles		-	(305)
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera		(3.772)	(10.003)
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera		-	525
Intereses recibidos		3.555	872
Otras entradas (salidas) de efectivo	6	19.817	34.455
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión		(401.525)	(385.655)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación			
Importes procedentes de préstamos		537.909	401.398
Importes procedentes de préstamos de largo plazo		66.610	317.672
Importes procedentes de préstamos de corto plazo		471.299	83.726
Préstamos de entidades relacionadas		-	1.113
Reembolsos de préstamos		(309.351)	(468.027)
Pagos de pasivos por arrendamientos		(2.707)	(6.118)
Dividendos pagados		(602.992)	(462.258)
Intereses pagados		(52.060)	(41.141)
Otras entradas (salidas) de efectivo		5.867	345
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación		(423.334)	(574.688)
Incremento neto (disminución) en el efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio		(592.604)	455.627
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo			
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		(3.516)	(10.012)
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo		(596.120)	445.615
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo		867.552	421.937
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	6	271.432	867.552

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros consolidados

CAP S.A. Y FILIALES
ESTADOS CONSOLIDADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(CIFRAS EN MILES DE DÓLARES ESTADOUNIDENSES)

Al 31 de diciembre de 2022

	Nota Nº	Capital emitido	Reserva de diferencias de cambio en conversiones	Reserva de coberturas de flujo de efectivo	Reserva de ganancias o pérdidas actuariales en planes de beneficios definidos	Reserva de ganancias y pérdidas por inversiones en instrumentos de patrimonio	Otras reservas varias	Otras reservas	Ganancias (pérdidas) acumuladas	Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora	Participaciones no controladoras	Patrimonio total
Patrimonio previamente reportado	28	379.444	(23.896)	(2.350)	(10.344)	10.813	(4)	(25.781)	1.889.050	2.242.713	1.424.609	3.667.322
Incremento (disminución) por cambios en políticas contables		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Incremento (disminución) por correcciones de errores		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Patrimonio al comienzo del periodo 01.01.2022		379.444	(23.896)	(2.350)	(10.344)	10.813	(4)	(25.781)	1.889.050	2.242.713	1.424.609	3.667.322
Cambios en el patrimonio												
Resultado integral												
Ganancia (pérdida)									225.971	225.971	109.028	334.999
Otro resultado integral			(1.146)	6.401	(2.422)	482	-	3.315	3.315	3.315	802	4.117
Resultado integral									229.286	229.286	109.830	339.116
Dividendos	28								(191.290)	(191.290)	(116.983)	(308.273)
Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios		-	-	-	-	-	(3.397)	(3.397)	-	(3.397)	5.105	1.708
Total incremento (disminución) en el patrimonio		-	(1.146)	6.401	(2.422)	482	(3.397)	(82)	34.681	34.599	(2.048)	32.551
Patrimonio al final del periodo 31.12.2022		379.444	(25.042)	4.051	(12.766)	11.295	(3.401)	(25.863)	1.923.731	2.277.312	1.422.561	3.699.873

Al 31 de diciembre de 2021

	Nota Nº	Capital emitido	Reserva de diferencias de cambio en conversiones	Reserva de coberturas de flujo de efectivo	Reserva de ganancias o pérdidas actuariales en planes de beneficios definidos	Reserva de ganancias y pérdidas por inversiones en instrumentos de patrimonio	Otras reservas varias	Otras reservas	Ganancias (pérdidas) acumuladas	Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora	Participaciones no controladoras	Patrimonio total
Patrimonio previamente reportado	28	379.444	7.034	(2.393)	(9.375)	10.813	178	6.257	1.675.206	2.060.907	1.388.598	3.449.505
Incremento (disminución) del patrimonio por cambios en políticas contables		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Incremento (disminución) del patrimonio por correcciones		-	2.876	-	-	-	-	2.876	(3.323)	(447)	14.433	13.986
Patrimonio al comienzo del periodo 01.01.2021		379.444	9.910	(2.393)	(9.375)	10.813	178	9.133	1.671.883	2.060.460	1.403.031	3.463.491
Cambios en patrimonio												
Resultado Integral												
Ganancia (pérdida)									741.380	741.380	251.784	993.164
Otro resultado integral			(33.806)	43	(969)	-	(182)	(34.914)	-	(34.914)	(43.898)	(78.812)
Resultado integral									706.466	706.466	207.886	914.352
Dividendos	28								(524.213)	(524.213)	(186.308)	(710.521)
Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total incremento (disminución) en el patrimonio		-	(33.806)	43	(969)	-	(182)	(34.914)	217.167	182.253	21.578	203.831
Patrimonio al 31.12.2021		379.444	(23.896)	(2.350)	(10.344)	10.813	(4)	(25.781)	1.889.050	2.242.713	1.424.609	3.667.322

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros consolidados

ÍNDICE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

Contenido	Página
1. Información general	8
2. Descripción del negocio	8
3. Resumen de principales políticas contables aplicadas	11
4. Gestión de riesgos financieros y definición de cobertura	41
5. Revelaciones de las estimaciones y los supuestos que la administración haya realizado al aplicar las políticas contables de la entidad	49
6. Efectivo y equivalentes al efectivo, y otros activos financieros	52
7. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	54
8. Saldos y transacciones con entidades relacionadas	58
9. Inventarios	63
10. Instrumentos derivados	64
11. Activos y pasivos por impuestos corrientes y no corrientes	67
12. Otros activos no financieros	67
13. Inversiones en filiales	68
14. Inversiones contabilizadas utilizando el método de la participación	74
15. Activos intangibles distintos de la plusvalía	76
16. Plusvalía	78
17. Propiedades, planta y equipo	79
18. Propiedades de inversión	85
19. Activos por derechos de uso	86
20. Impuesto a la renta e impuestos diferidos	87
21. Otros pasivos financieros	91
22. Pasivos por arrendamiento	112
23. Instrumentos financieros	119
24. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	122
25. Otras provisiones	125
26. Provisiones por beneficios a los empleados y gastos en personal	127
27. Otros pasivos no financieros	131
28. Información a revelar sobre patrimonio neto	131
29. Participación no controladora	135
30. Ingresos de actividades ordinarias, otros ingresos, otros gastos por función, gastos de administración y otras ganancias (pérdidas)	136
31. Ingresos financieros	139
32. Costos financieros	140
33. Depreciación y amortización	140
34. Segmentos operativos	141
35. Garantías comprometidas con terceros	146
36. Medio ambiente	162
37. Activos y pasivos por tipo de moneda	164
38. Ganancias (pérdidas) de cambio en moneda extranjera y resultados por unidades de reajuste	167
39. Sanciones	168
40. Hechos posteriores	168

1. Información general

CAP S.A. (en adelante la “Sociedad”) se constituyó en Chile por escritura pública del 27 de abril de 1946 con el nombre de Compañía de Acero del Pacífico S.A., declarándose legalmente establecida mediante el Decreto de Hacienda N°3.418. Posteriormente, en febrero de 1981 pasó a denominarse Compañía de Acero del Pacífico S.A. de Inversiones y en mayo de 1991 adoptó el nombre de CAP S.A., vigente hasta ahora.

CAP S.A. es una sociedad anónima abierta, su Rut es 91.297.000-0, está inscrita en el Registro de Valores de la Comisión para el Mercado Financiero (“CMF”) bajo el N° 0131, y su domicilio legal es Gertrudis Echeñique N°220, comuna de Las Condes, Santiago.

El mayor accionista de CAP S.A. es Invercap S.A., con 43,31% de participación de su capital accionario, con lo cual, y de acuerdo con las normas contables vigentes, ejerce influencia significativa para controlar la Sociedad.

Para efectos de la definición dada en el título XV de la ley N°18.045, se concluye que Invercap S.A. tiene la calidad de controlador de CAP S.A.

2. Descripción del negocio

La principal actividad de la Sociedad es invertir capitales en cualquier clase de bienes muebles incorporales, tales como acciones, bonos, debentures, planes de ahorro y capitalización, cuotas o derechos en sociedades o fondos mutuos, y cualquier clase de títulos o valores mobiliarios, así como también administrar dichas inversiones.

Los objetivos específicos de la Sociedad son promover, organizar y constituir sociedades de cualquier naturaleza y objeto; comprar o vender acciones y derechos sociales; prestar servicios gerenciales, de asesorías financieras y legal, de ingeniería, de auditoría y otros necesarios para el mejor desarrollo de las empresas de las cuales sea accionista o socia, o de empresas ajenas; y coordinar la gestión de las sociedades de las cuales sea accionista o socia para obtener el máximo de productividad y rentabilidad.

CAP S.A. es la matriz de las siguientes sociedades filiales directas e indirectas inscritas en el registro de la Comisión para el Mercado Financiero:

Filial indirecta inscrita en el Registro de Valores:

- Cintac S.A.

Adicionalmente, CAP S.A. es la matriz de las siguientes sociedades filiales directas no inscritas en el registro de valores de la Comisión para el Mercado Financiero:

- | | |
|---|--------------------------------|
| - Compañía Siderúrgica Huachipato S.A. ⁽¹⁾ | - Inmobiliaria Rengo S.A. |
| - Compañía Minera del Pacífico S.A. ⁽²⁾ | - Inmobiliaria Santiago S.A. |
| - Intasa S.A. ⁽³⁾ | - Inmobiliaria Talcahuano S.A. |
| - Puerto Las Losas S.A. | - CAP Energía S.p.A. |
| - Cleanairtech Sudamérica S.A. | - Tecnocap S.A. |
| - Novacero S.A. | |

(1) Con fecha 08 de septiembre de 2022, Compañía Siderúrgica Huachipato S.A. fue retirada del registro especial de entidades informantes de la Comisión para el Mercado Financiero (CMF).

(2) Con fecha 14 de septiembre de 2022, Compañía Minera del Pacífico S.A. fue retirada del registro especial de entidades informantes de la Comisión para el Mercado Financiero.

(3) Con fecha 17 de diciembre de 2020, el Directorio de Intasa S.A. acordó retirar a la Sociedad y sus acciones del registro de valores de la CMF, la cual procedió a cancelar su inscripción con fecha 28 de abril de 2022.

CAP S.A. y sus filiales (en adelante el “**Grupo CAP**”) tienen como propósito consolidar su posición en los negocios de hierro y de acero, gestionando eficientemente sus cuatro áreas de negocios: **Minería de hierro (CAP Minería)**, **Producción de acero (CAP Acero)**, **Procesamiento de acero (CAP Soluciones en Acero)** e **Infraestructura (CAP Infraestructura)**, utilizando para ello las mejores tecnologías disponibles, siendo competitivas en sus costos y cumpliendo con estrictas medidas de seguridad para las personas y de protección del medioambiente donde desarrollan sus actividades.

CAP Minería desarrolla su negocio a través de la filial Compañía Minera del Pacífico S.A. (“CMP” o “CMP S.A.”) y sus empresas filiales (Sociedad de Ingeniería y Movimiento de Tierra del Pacífico S.A., Manganesos Atacama S.A. y, CMP Services Asia Limited), y su objeto principal es evaluar, desarrollar y explotar yacimientos mineros; procesar y comercializar sus productos; desarrollar industrias complementarias, derivadas, secundarias o abastecedoras de materias primas, insumos o servicios, o relacionadas directa o indirectamente con los objetivos anteriores; prestar servicios de investigación geológica y minera, de ingeniería, de mantenimiento mecánico e industrial, de construcción y de movimientos de tierra; y crear y establecer compañías para los propósitos de la realización de cualquiera de estos objetivos.

El objetivo principal de Manganesos Atacama S.A. (MASA) es participar en la industria minera y de ferroaleaciones, preferentemente en el manganeso, explotando y comercializando los productos relacionados Tal como se indica en Nota N° 13, esta filial se encuentra actualmente sin actividades operativas.

CAP Minería es el mayor productor de minerales de hierro y pellets en la costa americana del Pacífico, con amplios recursos y reservas conocidas, y en permanente expansión por programas de explotaciones que garantizan la continuidad de operaciones por muchas décadas más.

Para efectos de gestión, Compañía Minera del Pacífico S.A. está organizada en cuatro unidades principales:

- **Valle de Huasco:** Comprende las actividades de Planta Pellets, Los Colorados (ex Compañía Minera Huasco S.A.), Minas El Algarrobo y Puerto Guacolda II.
- **Valle del Elqui:** Comprende las actividades de Mina El Romeral y Puerto Guayacán.
- **Valle de Copiapó:** Comprende las actividades de la Planta Magnetita, Mina Cerro Negro Norte y el Puerto Punta Totalillo.
- **Otros:** Comprende la administración general de la Sociedad y resultados de filiales.

CAP Acero desarrolla sus actividades a través de la filial Compañía Siderúrgica Huachipato S.A. (“CSH”), con sus instalaciones en la comuna de Talcahuano, región del Biobío, Chile.

Compañía Siderúrgica Huachipato S.A. es una empresa integrada, que produce arrabio por reducción del mineral en los Altos Hornos; transforma ese arrabio en acero líquido en la Acería, del que obtiene palanquillas de colada continua, (productos semi terminados), las que posteriormente lamina para entregar al mercado productos de mayor valor agregado, tales como barras para molienda de mineral, barras para refuerzo de hormigón y otros productos en barra o alambrón.

La filial cumple con todas las condiciones legales a las que está sujeta, y presenta condiciones normales de producción. La gradual implementación de las medidas de reducción de costos en curso y su estrategia revisada de operación y comercialización permitirán a la filial asegurar la continuidad de sus operaciones rentables en el corto plazo y, con el apoyo de su matriz CAP S.A., tiene capacidad de acceder al sistema financiero para financiar sus operaciones, lo que a juicio de la Administración determina su capacidad de continuar como empresa en marcha, según lo establecen las normas contables bajo las que se emiten estos estados financieros consolidados.

Compañía Siderúrgica Huachipato S.A. vende sus productos a distribuidores de acero, empresas de construcción, industrias trefiladoras, productores de bolas de molienda y directamente a la minería.

CAP Procesamiento de Acero desarrolla su negocio a través de Intasa S.A. y filiales (Tubos Argentinos S.A. y Steel House do Brasil Comercio Ltda.) y Novacero S.A. y filiales: Cintac S.A. y sus filiales Cintac S.A.I.C., Panal Energía S.p.A., Tubos y Perfiles Metálicos S.A., Estructuras Industriales EGA S.A., Vigas y Tubos S.A.C., Corporación Sehover S.A.C., Signo Vial S.A.C., Cintac Chile S.p.A, Agrow S.p.A., Attom Químicos S.A., Attom Chile S.p.A., Agrow Perú S.A., Promet Servicios S.p.A. y Fundo Santo Tomás S.p.A. Su principal objetivo es la fabricación, distribución, comercialización, representación, importación y exportación de toda clase de productos siderúrgicos y metalúrgicos; la ejecución de obras civiles, construcciones habitacionales e infraestructura modular para la industria minera y de la construcción en general, instalación y confección de especialidades en las cuales se utilicen productos fabricados por la empresa; la organización de medios de transporte que complementen estos objetivos; y la compraventa, importación y exportación de toda clase de bienes muebles que permitan complementar sus actividades.

La filial Cintac S.A. tiene en su cartera de productos, soluciones a las más diversas necesidades del mercado, atendiendo a múltiples sectores económicos, tales como construcción, habitacional, industrial, infraestructura y agrícola, tanto en Chile como en el extranjero.

También cuenta con la filial Tubos y Perfiles Metálicos S.A. (“Tupemesa”) en Lima, Perú, la que opera con éxito en el mercado de los productos tubulares de acero, con una amplia gama de productos de elevados estándares de calidad. La filial elabora sus productos en sus dos plantas ubicadas en Lima, Perú, con una capacidad de procesamiento de 90.000 toneladas anuales a un turno.

En Argentina, CAP Procesamiento de Acero cuenta con la filial Tubos Argentinos S.A. cuyas actividades principales son el corte de bobinas, el planchado de chapa laminada en frío, caliente y galvanizado, y la fabricación y venta de caños de acero con costura, tubos y perfiles de acero para construcción en seco. La filial cuenta con dos plantas, una ubicada en la localidad de Talar de Pacheco, Provincia de Buenos Aires, y otra en la localidad de Justo Daract, Provincia de San Luis, República Argentina.

Con fecha 25 de noviembre de 2009, la filial Tubos Argentinos S.A., en conjunto con Intasa S.A., constituyeron en Brasil la empresa Steel House do Brasil Comercio Ltda., cuyo giro es la comercialización de perfiles galvanizados para la construcción.

Al 31 de diciembre de 2015, la filial decidió suspender temporalmente las operaciones comerciales en Porto Alegre. Esta filial no mantiene activos significativos y a la fecha no ha reiniciado las operaciones suspendidas.

CAP Infraestructura desarrolla su negocio a través de las filiales Cleanairtech Sudamérica S.A., Tecnocap S.A. y Puerto Las Losas S.A.

Cleanairtech Sudamérica S.A. tiene como actividad principal producir y transportar agua desalinizada en la Región de Atacama, para abastecer a empresas mineras, regantes y comunidades de esa zona. Es por ello que desarrolló un proyecto compuesto por una planta desalinizadora y más de 200 kilómetros de acueductos para alcanzar los puntos de entrega a los distintos clientes. La planta desalinizadora tiene una capacidad máxima de producción de 600 litros por segundo. La primera etapa del proyecto consideró una capacidad inicial de 200 litros por segundo, mientras la segunda etapa tuvo como objetivo aumentar su capacidad a 400 litros por segundo a través de la ampliación de la planta y la construcción de acueductos adicionales. La primera etapa del proyecto empezó a operar en abril de 2014 y la segunda lo hizo en noviembre del mismo año.

Tecnocap S.A. inició durante el año 2011 un proyecto de construcción de una línea de transmisión eléctrica en el norte del País, con el objetivo de satisfacer principalmente la demanda de energía eléctrica de los proyectos Planta Desalinizadora y Cerro Negro Norte, de las sociedades relacionadas Cleanairtech Sudamérica S.A. y Compañía Minera del Pacífico S.A., respectivamente. La línea de transmisión eléctrica de Tecnocap S.A. tiene una extensión de 140 kilómetros y se encuentra en operaciones desde septiembre de 2013.

Durante el primer trimestre de 2022, Tecnocap S.A. adquirió el 100% de las acciones de Inversiones Candelaria Solar S.p.A, la cual se encuentra desarrollando, en fase inicial, un proyecto de construcción y operación de una planta solar fotovoltaica con capacidad instalada de hasta 192,7 MWp, energía que sería inyectada al Sistema Eléctrico Nacional (SEN).

Puerto las Losas S.A. tiene como propósito la administración, explotación, desarrollo y conservación del Puerto Las Losas, ubicado en la Bahía Guacolda, III Región, incluidas todas las actividades y servicios conexos inherentes a la operación de dicho puerto multipropósito, tales como transferencia, almacenaje, recepción y despacho, entre otros.

3. Resumen de principales políticas contables aplicadas

Principios contables

Los presentes estados financieros consolidados, son presentados en miles de dólares de los Estados Unidos de América y han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por CAP S.A. y sus filiales (en adelante el “Grupo” o la “Sociedad”).

Los Estados Financieros consolidados de la Sociedad por los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por el *International Accounting Standards Board* (en adelante “IASB”), y fueron aprobados por su Directorio en sesión celebrada con fecha 22 de febrero de 2023.

Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

El Directorio de CAP S.A. ha tomado conocimiento de la información contenida en estos Estados Financieros Consolidados y se declara responsable respecto de la veracidad de la información incorporada en los mismos, y de la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera.

La preparación de los presentes estados financieros consolidados requiere el uso de estimaciones y supuestos por parte de la Administración de CAP S.A. y de sus filiales. Estas estimaciones están basadas en el mejor conocimiento de la Administración sobre los montos reportados, eventos o acciones a la fecha de emisión de los presentes estados financieros consolidados. Sin embargo, es posible que acontecimientos en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos períodos, lo que se haría, conforme a lo establecido en NIC 8, de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros consolidados futuros. El detalle de las estimaciones y criterios contables significativos se detallan en la Nota N° 5.

En la preparación de los Estados Financieros Consolidados se ha utilizado determinadas estimaciones realizadas por la Administración de la sociedad, para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos. Estas estimaciones se refieren básicamente a:

1. Vida útil de las reservas mineras y planes de producción.
2. Hipótesis empleadas para calcular el deterioro de propiedades, planta y equipo, y plusvalía.
3. Hipótesis empleadas para calcular el deterioro de activos financieros.
4. Costos de restauración y rehabilitación ambiental.
5. Hipótesis empleadas para calcular las estimaciones de incobrabilidad de deudores por ventas y cuentas por cobrar a clientes.
6. Hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados.
7. Valor justo de los derivados y otros instrumentos financieros.
8. La probabilidad de ocurrencia y el monto de los pasivos de monto incierto o contingentes.
9. Hipótesis empleadas para calcular las estimaciones de obsolescencia de inventarios.
10. Juicios utilizados para la determinación sobre si los acuerdos y contratos con clientes son legalmente exigibles y si dichos acuerdos incluyen obligaciones de desempeño separadas, además de las estimaciones para asignar el precio total de la transacción a cada obligación de desempeño.
11. Combinación de negocios.
12. Provisiones por facturas no finalizadas. La Sociedad utiliza información de precios futuros del hierro, con la cual realiza ajustes a las cuentas de ingresos y saldos por deudores comerciales, debido a las condiciones de su facturación provisoria. Estos ajustes son actualizados mensualmente y el criterio contable que rige su registro en la Compañía se menciona en Nota N° 3 (y) “Reconocimiento de ingresos”.

3.1 Principales Políticas Contables Adoptadas

A continuación, se describe las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros consolidados. Tal como lo requiere NIC 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2022 y han sido aplicadas de manera uniforme en los períodos que se presentan en estos estados financieros consolidados.

(a) Períodos cubiertos - Los presentes estados financieros consolidados de CAP S.A. y filiales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, los estados de resultados integrales por los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021, y los estados de cambios en el patrimonio y estados de flujo de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

(b) Bases de preparación - Los Estados Financieros Consolidados de la Sociedad por el período terminado al 31 de diciembre de 2022 han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (“NIIF”, o “IFRS” en inglés), emitidas por el *International Accounting Standards Board* (en adelante “IASB”).

Estos estados financieros consolidados han sido preparados sobre la base del costo histórico. Por lo general, el costo histórico está basado en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los bienes y servicios. El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo, o se pagaría para transferir un pasivo, en una transacción ordenada entre participantes del mercado a la fecha de medición, independiente de si este precio es observable o si es estimado utilizando otra técnica de valorización. La Sociedad considera las características de los activos y pasivos si los participantes del mercado toman esas características al momento de fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable para efectos de medición y/o revelación en estos estados financieros es determinado de dicha forma, excepto por las mediciones que tienen algunas similitudes con el valor de mercado, pero que no son valor razonable, tales como el valor neto de realización de NIC 2 o el valor de uso de NIC 36.

Estos estados financieros consolidados reflejan fielmente la situación financiera de CAP S.A. y filiales al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, los resultados de sus operaciones por los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021, y los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

(c) Bases de consolidación - Los Estados Financieros Consolidados incorporan los Estados Financieros de la Sociedad Matriz y de las sociedades controladas por la Sociedad. El control es alcanzado cuando la Sociedad:

- Tiene el poder sobre la inversión,
- Está expuesto o tiene el derecho a los retornos variables del involucramiento con la inversión, y
- Tiene la capacidad para usar su poder para afectar los retornos de la inversión.

La Sociedad efectúa su evaluación sobre control basada en todos los hechos y circunstancias, y la conclusión es reevaluada si existe alguna indicación de que hay cambios de al menos uno de los tres elementos detallados anteriormente.

Cuando la Sociedad tiene menos que la mayoría de los derechos de voto de una inversión, alcanza el control cuando los derechos de votos son suficientes y le otorgan la capacidad práctica unilateral para dirigir las actividades relevantes de la inversión. La Sociedad considera todos los hechos y circunstancias en la evaluación de si los derechos de voto en una inversión son suficientes para otorgarle poder, incluyendo:

- El tamaño de la participación en los derechos de voto de la Sociedad en relación con el tamaño y la dispersión de los otros tenedores de voto,
- Derechos de voto potenciales mantenidos por la Sociedad, otros tenedores de voto u otras partes,
- Derechos originados en acuerdos contractuales, y
- Cualquier hecho y/o circunstancias adicionales que indiquen que la Sociedad tiene o no la habilidad actual para dirigir las actividades relevantes en el momento en que las decisiones necesiten tomarse, incluyendo los patrones de conducta de voto en reuniones de accionistas anteriores.

La consolidación de una filial comienza cuando la Sociedad obtiene control sobre dicha filial y termina cuando la Sociedad pierde el control de esta. Específicamente, los ingresos y gastos de una filial adquirida o vendida durante el año son incluidos en el estado de resultados integrales desde la fecha en que la Sociedad obtiene control hasta la fecha cuando la Sociedad ya no controla a la filial.

Los resultados y cada componente de otros resultados integrales se atribuyen a los propietarios de la Sociedad y a las participaciones no controladoras. El resultado integral total de las filiales se atribuye a los propietarios de la Sociedad y a las participaciones no controladoras incluso si esto resulta que las participaciones no controladoras tengan un saldo negativo.

Todas las transacciones y los saldos significativos intercompañías han sido eliminados al consolidar, como también se ha dado reconocimiento a la participación no controladora que corresponde al porcentaje de participación de terceros en las filiales, el cual está incorporado en forma separada en el patrimonio consolidado de CAP S.A.

Filiales - Una filial es una entidad sobre la cual el Grupo ejerce, directa o indirectamente, control, según se definió anteriormente. Se consolida por este método aquellas entidades en las que, a pesar de no tener un porcentaje de participación mayoritario en la propiedad, se entiende que sus actividades se realizan en beneficio de la Sociedad, estando esta expuesta a todos los riesgos y beneficios de la entidad dependiente.

En el momento de evaluar si la Sociedad controla a otra entidad, se considera la existencia y el efecto de los derechos potenciales de voto que sean actualmente ejercidos. Las filiales se consolidan a partir de la fecha en que se transfiere el control al Grupo y se excluyen de la consolidación en la fecha en que cesa el mismo.

El Grupo posee ciertas organizaciones relacionadas con clubes deportivos, servicios de salud y servicios de educación, las cuales son controladas por la Sociedad y sus filiales, sin embargo, estas organizaciones no han sido consolidadas, ya que no tienen un efecto material en los estados financieros consolidados del Grupo.

En el siguiente cuadro se detallan los negocios conjuntos y las sociedades filiales, directas e indirectas, que han sido consolidadas por el Grupo CAP, así como también la moneda funcional de cada una de ellas:

Rut	Sociedad	Domicilio	Relación con la Matriz	Moneda Funcional	Porcentaje de participación accionaria			
					31.12.2022			31.12.2021
					Directa	Indirecta	Total	Total
94.637.000-2	Compañía Siderúrgica Huachipato S.A.	Chile	Filial directa	Dólares Estadounidenses	99,999	0,000	99,999	99,999
76.855.372-6	Inmobiliaria Santiago S.A.	Chile	Filial directa	Dólares Estadounidenses	99,999	0,000	99,999	99,999
76.855.346-7	Inmobiliaria Rengo S.A.	Chile	Filial directa	Dólares Estadounidenses	99,999	0,000	99,999	99,999
76.855.325-4	Inmobiliaria Talcahuano S.A.	Chile	Filial directa	Dólares Estadounidenses	99,999	0,000	99,999	99,999
94.638.000-8	Compañía Minera del Pacífico S.A.	Chile	Filial directa	Dólares Estadounidenses	74,999	0,000	74,999	74,999
79.807.570-5	Sociedad de Ingeniería y Movimientos de Tierra del Pacífico Ltda.	Chile	Filial indirecta	Dólares Estadounidenses	0,000	74,999	74,999	74,999
90.915.000-0	Manganesos Atacama S.A.	Chile	Filial indirecta	Dólares Estadounidenses	0,000	74,184	74,184	74,184
76.498.850-7	Puerto Las Losas S.A.	Chile	Filial directa	Dólares Estadounidenses	51,000	0,000	51,000	51,000
Extranjera	CMP Services Asia Limited	Hong Kong	Filial indirecta	Dólares Estadounidenses	0,000	74,999	74,999	74,999
76.369.130-6	Tecnocap S.A.	Chile	Filial directa	Dólares Estadounidenses	99,927	0,064	99,991	99,991
76.960.344-1	Inversiones Candelaria Solar SPA	Chile	Filial indirecta	Pesos chilenos	0,000	99,999	99,999	0,000
76.399.400-7	Cleanairtech Sudamérica S.A.	Chile	Filial directa	Dólares Estadounidenses	51,000	0,000	51,000	51,000
77.077.268-0	CAP Energía SPA	Chile	Filial directa	Dólares Estadounidenses	100,000	0,000	100,000	100,000
96.925.940-0	Novacero S.A.	Chile	Filial directa	Dólares Estadounidenses	99,999	0,001	100,000	100,000
99.503.280-5	Intasa S.A.	Chile	Filial directa	Dólares Estadounidenses	64,665	34,202	98,867	88,347
Extranjera	Tubos Argentinos S.A. (Argentina)	Argentina	Filial indirecta	Dólares Estadounidenses	0,000	98,867	98,867	88,347
Extranjera	Steel House Do Brasil Comercio Ltda.	Brasil	Filial indirecta	Dólares Estadounidenses	0,000	98,867	98,867	88,347
92.544.000-0	Cintac S.A.	Chile	Filial indirecta	Dólares Estadounidenses	11,030	50,930	61,960	61,960
76.721.910-5	Cintac S.A.I.C.	Chile	Filial indirecta	Pesos chilenos	0,000	61,960	61,960	61,960
Extranjera	Tubos y Perfiles Metálicos S.A. (Perú)	Perú	Filial indirecta	Dólares Estadounidenses	0,000	61,960	61,960	61,960
Extranjera	Inmobiliaria Cintac Perú S.A.C.(ex Tupemesa Perú S.A.C.)	Perú	Filial indirecta	Dólares Estadounidenses	0,000	61,960	61,960	61,960
76.823.019-6	Panal Energía Sp.A.	Chile	Filial indirecta	Dólares Estadounidenses	0,000	43,370	43,370	43,370
Extranjera	Cintac Peru S.A.C. (ex Steel Building S.A.C.)	Perú	Filial indirecta	Dólares Estadounidenses	0,000	61,960	61,960	61,960
Extranjera	Estructuras Industriales EGA S.A.	Perú	Filial indirecta	Soles Peruanos	0,000	61,960	61,960	61,960
Extranjera	Fricam (Ex Vías y Tubos S.A.C.)	Perú	Filial indirecta	Soles Peruanos	0,000	61,960	61,960	61,960
Extranjera	Corporación Schover S.A.C.	Perú	Filial indirecta	Soles Peruanos	0,000	58,242	58,242	37,176
Extranjera	Signo Vial S.A.C.	Perú	Filial indirecta	Soles Peruanos	0,000	37,176	37,176	37,176
77.066.732-1	Cintac Chile Sp.A.	Chile	Filial indirecta	Dólares Estadounidenses	0,000	61,960	61,960	61,960
76.154.102-1	Agrow Sp.A.	Chile	Filial indirecta	Pesos chilenos	0,000	43,372	43,372	43,372
77.094.395-7	Servicios Agrícolas Fundo Santo Tomás Sp.A.	Chile	Filial indirecta	Pesos chilenos	0,000	61,960	61,960	61,960
Extranjera	Attom Químicos S.A.	Perú	Filial indirecta	Dólares Estadounidenses	0,000	61,960	61,960	61,960
77.133.773-2	Attom Chile Sp.A.	Chile	Filial indirecta	Dólares Estadounidenses	0,000	61,960	61,960	61,960
Extranjera	Agrow Perú S.A.	Perú	Filial indirecta	Soles Peruanos	0,000	43,372	43,372	43,372
96.853.940-K	Promet Servicios Sp.A.	Chile	Filial indirecta	Pesos chilenos	0,000	37,176	37,176	37,176
Extranjera	Promet Perú S.A.C.	Perú	Filial indirecta	Soles Peruanos	0,000	37,176	37,176	37,176
Extranjera	Sociedad Promet Tupemesa S.A.C.	Perú	Filial indirecta	Dólares Estadounidenses	0,000	71,874	71,874	71,874
76.248.012-3	Promet Transportes Sp.A.	Chile	Filial indirecta	Pesos chilenos	0,000	37,176	37,176	37,176
76.248.021-2	Promet Maquinaria y Equipo Sp.A.	Chile	Filial indirecta	Pesos chilenos	0,000	37,176	37,176	37,176
76.576.479-3	Servicios Industriales Sp.A.	Chile	Filial indirecta	Pesos chilenos	0,000	37,176	37,176	37,176
Extranjera	Consorcio Pucará	Perú	Negocio Conjunto	Soles Peruanos	0,000	30,980	30,980	30,980
Extranjera	Consorcio Acobamba	Perú	Negocio Conjunto	Soles Peruanos	0,000	43,372	43,372	43,372
Extranjera	Consorcio Espinar	Perú	Negocio Conjunto	Soles Peruanos	0,000	43,372	43,372	43,372
Extranjera	Consorcio Ilave	Perú	Negocio Conjunto	Soles Peruanos	0,000	43,372	43,372	43,372
Extranjera	Consorcio Oxapampa	Perú	Negocio Conjunto	Soles Peruanos	0,000	61,960	61,960	61,960
Extranjera	Consorcio 8R	Perú	Negocio Conjunto	Soles Peruanos	0,000	61,960	61,960	61,960

Moneda Funcional – La sociedad matriz CAP S.A. tiene como moneda funcional el dólar estadounidense.

Participaciones no controladoras – Como controladora, CAP S.A. presenta las participaciones no controladoras en el estado de situación financiera consolidado, dentro del patrimonio, de forma separada del patrimonio de los propietarios de la controladora. Lo anterior, con excepción de la participación no controladora de las empresas Grupo Calaminón (EGA y Fricam), debido a que los propietarios del 9,5% de las acciones de dichas empresas tenían una opción Put con Cintac Perú S.A.C. (anteriormente, Steel Building S.A.C.) por el 9,5% de propiedad accionaria que tenían en dichas sociedades y que se presentaba en Otros Pasivos Financieros corrientes. Con fecha 3 de septiembre de 2021, los accionistas minoritarios, hicieron efectiva dicha opción Put.

Los cambios en la participación de la Sociedad en la propiedad de una subsidiaria que no resultan en la pérdida de control sobre las filiales son contabilizados como transacciones de patrimonio. Los importes en libros de la participación de la Sociedad y las participaciones controladoras son ajustados para reflejar el cambio en sus participaciones relativas en las filiales. Cualquier diferencia entre el importe por el cual las participaciones no

controladoras son ajustadas y el valor razonable de la consideración pagada o recibida, se reconoce directamente en patrimonio y se atribuye a los propietarios de la Sociedad.

Cambios en las participaciones de la Sociedad en filiales existentes

Los cambios en la participación de una controladora en la propiedad de una subsidiaria que no den lugar a una pérdida de control son transacciones de patrimonio. Cualquier diferencia entre el importe por el que se ajustan los intereses minoritarios y el valor razonable de la contraprestación pagada o recibida se reconoce directamente en el patrimonio neto y se atribuye a los propietarios de la controladora. No se realiza ningún ajuste en el importe en libros de la plusvalía, ni se reconocen ganancias o pérdidas en la cuenta de resultados.

Cuando se pierde control de una filial, se reconoce una ganancia o pérdida en resultados y se calcula como la diferencia entre (i) el agregado del valor razonable de la contraprestación recibida y el valor razonable de cualquier participación retenida; y (ii) el importe en libros previo de los activos (incluyendo la plusvalía), pasivos de la filial y cualquier participación no controladora. Cuando los activos de la filial son medidos a montos revaluados o a valor razonable, y la correspondiente ganancia o pérdida acumulada ha sido reconocida en otros resultados integrales y acumulada en patrimonio, los importes previamente reconocidos en otros resultados integrales y acumulados en patrimonio se contabilizan como si la Sociedad hubiese vendido directamente los activos relevantes (es decir, reclasificado a resultados o transferido directamente a resultados retenidos como se especifica por las NIIF aplicables). El valor razonable de cualquier inversión retenida en la antigua filial a la fecha en que se pierde control será considerado como el valor razonable en el momento de reconocimiento inicial para su medición posterior bajo NIIF 9 Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición, cuando proceda, como el costo en el momento de reconocimiento inicial de una inversión en una asociada o un negocio conjunto.

Asociadas y negocios conjuntos - Una asociada es una entidad sobre la cual la Sociedad ejerce influencia significativa. Influencia significativa es el poder de participar en las decisiones de políticas financieras y operativas de una inversión, pero no control o control conjunto sobre esas políticas.

Un negocio conjunto es un acuerdo conjunto mediante el cual las partes que tienen control conjunto del acuerdo tienen derecho a los activos netos del acuerdo conjunto. Control conjunto es el acuerdo contractual para compartir el control de un negocio, que solo existe cuando las decisiones sobre las actividades relevantes requieren el consentimiento unánime de las partes que comparten el control.

Los resultados, activos y pasivos de las asociadas y/o los negocios conjuntos son incorporados en estos Estados Financieros consolidados, utilizando el método de la participación, excepto cuando la inversión es clasificada como mantenida para la venta, en cuyo caso es contabilizada en conformidad con NIIF 5 Activos No Corrientes Mantenidos para la Venta y Operaciones Discontinuas. Bajo el método de la participación, las inversiones en asociadas y/o negocios conjuntos son registradas inicialmente al costo, y son ajustadas posteriormente en función de los cambios que experimenta, tras la adquisición, la porción de los activos netos de la asociada que corresponde a la Sociedad, menos cualquier deterioro en el valor de las inversiones individuales.

Cuando la participación del Grupo en las pérdidas de una asociada o un negocio conjunto excede su participación en éstos, la entidad dejará de reconocer su participación en las pérdidas adicionales. La participación en una asociada o un negocio conjunto será el importe en libros de la inversión en la asociada o el negocio conjunto determinado según el método de la participación, junto con cualquier participación a largo plazo que, en esencia, forme parte de la inversión neta de la entidad en la asociada o el negocio conjunto.

Una inversión en una asociada y/o un negocio conjunto será contabilizada utilizando el método de la participación desde la fecha en que pasa a ser una asociada o negocio conjunto. En el momento de la adquisición de la inversión en una asociada o un negocio conjunto, cualquier exceso del costo de la inversión sobre la participación de la Compañía en el valor razonable neto de los activos y pasivos identificables de la participada, será contabilizada como plusvalía, y se incluirá en el importe en libros de la inversión. Cualquier exceso de la participación de la entidad en el valor razonable neto de los activos y pasivos identificables de la participada sobre el costo de la inversión, después de efectuar una reevaluación, será reconocida inmediatamente en resultados en el período en el cual la inversión fue adquirida.

(d) Combinación de negocios - Las combinaciones de negocios están contabilizadas usando el método de compra. Esto involucra el reconocimiento de activos identificables (incluyendo activos intangibles anteriormente no reconocidos) y pasivos (incluyendo pasivos contingentes y excluyendo reestructuraciones futuras) del negocio adquirido al valor justo.

La plusvalía comprada adquirida en una combinación de negocios es inicialmente medida como el exceso del costo de la combinación de negocios sobre el interés la Compañía en el valor justo neto de los activos, pasivos y pasivos contingentes identificables de la adquisición. Para los propósitos de pruebas de deterioro, la Plusvalía comprada en una combinación de negocios es asignada desde la fecha de adquisición a cada unidad generadora de efectivo de la Compañía o grupos de unidades generadoras de efectivo que se espera serán beneficiadas por las sinergias de la combinación, sin perjuicio de si otros activos o pasivos de la Compañía son asignados a esas unidades o grupos de unidades.

Si la contabilización inicial de una combinación de negocios se determina solo en forma provisional, la Sociedad, durante el período de medición, ajustará retroactivamente los importes provisionales adquiridos, de acuerdo con la nueva información obtenida. Además, reconoce cualquier activo o pasivo adicional si se obtiene cualquier nueva información, siempre y cuando el período de medición no exceda un año a partir de la fecha de compra. La información comparativa presentado en los estados financieros de períodos anteriores se revisa, en la medida que sea necesario, lo que incluye la realización de cambios en la depreciación, amortización u otros efectos sobre el resultado reconocidos para completar la contabilización inicial. Cuando la Plusvalía comprada forma parte de una unidad generadora de efectivo (grupo de unidades generadoras de efectivo) y parte de la operación dentro de esa unidad es enajenada, la plusvalía comprada asociada con la operación enajenada es incluida en el valor libro de dicha operación para determinar las utilidades o pérdidas por enajenación de dicha operación. La plusvalía comprada enajenada en esta circunstancia es medida en base a los valores relativos de la operación enajenada y la porción retenida de la unidad generadora de efectivo. Cuando se venden filiales, la diferencia entre el precio de venta y los activos netos más diferencias de conversión acumulada y la plusvalía comprada no amortizada son registrados como cargo o abono a resultados.

(e) Moneda - La moneda funcional de la Sociedad se ha determinado como la moneda del ambiente económico principal en que funciona. Las transacciones realizadas en una moneda distinta a la moneda funcional de la Sociedad son convertidas a la tasa de cambio vigente a la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios denominados en monedas distintas a la funcional han sido convertidos a las tasas de cambio de cierre. Las ganancias y pérdidas por la reconversión han sido incluidas en las utilidades o pérdidas netas del año dentro del rubro diferencias de cambio en moneda extranjera.

La moneda de presentación del Grupo es el dólar estadounidense. En la consolidación, las partidas del estado de resultados integrales correspondientes a entidades con una moneda funcional distinta al dólar estadounidense son convertidas a esta última moneda a las tasas de cambio promedio del período respectivo. Las partidas del estado de situación financiera son convertidas a las tasas de cambio de cierre. Las diferencias de cambio por la conversión de los activos netos de dichas entidades son llevadas a patrimonio y registradas en una reserva de conversión separada.

(f) Bases de conversión – Las transacciones en una divisa distinta de la moneda funcional son consideradas transacciones en “moneda extranjera” y contabilizadas en la moneda funcional al tipo de cambio vigente en la fecha de la operación. Los activos y pasivos más significativos denominados en pesos chilenos, en pesos argentinos, en soles peruanos y unidades de fomento, son convertidos a dólares a los tipos de cambio vigentes a las fechas de cierre de los estados financieros, de acuerdo con el siguiente detalle:

	31.12.2022	31.12.2021
Pesos chilenos por dólar	855,86	844,69
Pesos argentinos por dólar	177,16	102,72
Soles peruanos por dólar	3,82	3,99
Unidad de fomento (pesos chilenos)	35.110,98	30.991,74

(g) Compensación de saldos y transacciones - Como norma general, en los estados financieros no se compensa ni los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma, y esta presentación sea el reflejo del fondo de la transacción.

Para las construcciones en curso que generan ingresos en su etapa de puesta en marcha, el margen positivo o negativo se incorpora en el costo de las obras en curso.

Los ingresos o gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por imperativo de una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación, y el Grupo tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, son presentados netos en la cuenta de resultados integrales.

(h) Propiedades, planta y equipo - Los bienes de propiedades, planta y equipo son registrados al costo, excluyendo los costos de mantenimiento periódico, menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioros de valor.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y su puesta en condiciones de funcionamiento, según lo previsto por la Administración, y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación del emplazamiento físico donde se asienta.

Adicionalmente, se considerará como costo de los elementos de propiedades, planta y equipo, los costos por intereses del financiamiento directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son activados aumentando el valor de los bienes.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento son imputados a resultados integrales del ejercicio en que son incurridos. Cabe señalar que algunos elementos de propiedades, planta y equipo del Grupo requieren revisiones periódicas. En este sentido, los elementos objeto de sustitución son reconocidos separadamente del resto del activo y con un nivel de desagregación que permita amortizarlos en el período que medie entre la actual y la siguiente reparación.

A la fecha de cierre o siempre que haya un indicio de que pueda existir un deterioro en el valor de los activos, se comparará el valor recuperable de los mismo con su valor neto contable. Cualquier registro o reverso de una pérdida de valor, que surja como consecuencia de esta comparación, se registra con cargo o abono a resultado integrales, según corresponda.

Los repuestos con rotación mayor de doce meses son clasificados en propiedades, planta y equipo y cargados a resultado en el período en que son utilizados en el activo fijo al que pertenecen.

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

(i) Depreciación – Los elementos de propiedades, planta y equipo se deprecian siguiendo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición de los activos menos el valor residual esperado entre los años de vida útil estimada de los elementos o en base a unidades producidas.

El valor residual y la vida útil de los elementos de propiedades, planta y equipo son revisados anualmente y su depreciación comienza cuando los activos están en condiciones de uso.

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

respecto de los “Otros activos”, son objeto de depreciación a partir de la puesta en uso de los mismos de acuerdo a su naturaleza.

La vida útil de los elementos de propiedades, planta y equipo que son utilizados en las faenas mineras son determinadas basándose en estudios técnicos preparados por especialistas internos y externos. Adicionalmente, se utilizan estos estudios para las nuevas adquisiciones de bienes de propiedades, planta y equipo, o cuando existen indicaciones de que las vidas útiles de estos bienes deben ser modificadas.

Los estudios consideran algunos factores para la determinación de la vida útil de ciertos bienes, entre los cuales están:

- Expectativas de unidades o volumen de producción,
- Calidad de las entradas al proceso de producción, y
- Método de extracción y procesamiento.

(j) Activos por derecho de uso - En este rubro se incluyen las inversiones efectuadas en activos adquiridos bajo la modalidad de contratos de arrendamiento y que reúnen las características de leasing financiero, de acuerdo a NIIF 16. Los bienes no son jurídicamente de propiedad de la Sociedad y solo pasarán a serlo cuando se ejerza la opción de compra, en los casos en que corresponda.

(k) Activos disponibles para la venta y operaciones discontinuadas - Son clasificados como disponibles para la venta y operaciones discontinuadas los activos no corrientes cuyo valor libro se recupera a través de una operación de venta y no a través de su uso continuo.

Esta condición se considera cumplida únicamente cuando la venta es altamente probable, el activo está disponible para la venta inmediata en su estado actual y la venta previsiblemente se completará en el plazo de un año desde la fecha de clasificación.

Estos activos son valorizados por el menor valor entre su valor libro y el valor justo menos los gastos asociados a la venta.

(l) Propiedades de inversión - La Sociedad reconoce como propiedades de inversión, aquellas propiedades mantenidas ya sea para ser explotadas en régimen de arriendo, o bien para obtener una plusvalía en su venta, como consecuencia de los incrementos que se produzcan en el futuro en sus respectivos precios de mercado.

Las propiedades de inversión se registran inicialmente al costo, incluyendo los costos de transacción. Posterior al reconocimiento inicial, las propiedades de inversión se valorizan al costo menos depreciación acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro que hayan experimentado.

Una propiedad de inversión se da de baja al momento de la enajenación o cuando la propiedad de inversión es retirada permanentemente del uso y no se esperan beneficios económicos futuros de la enajenación. Cualquier ganancia o pérdida que surja de la baja de la propiedad (calculada como la diferencia entre los ingresos netos de la venta y el importe en libros del activo) se incluye en resultados en el período en que se da de baja la propiedad.

Las propiedades de inversión, excluidos los terrenos, se deprecian linealmente en los meses de vida útil estimada, que corresponde a:

	Vida útil financiera (años)
Edificios	30 - 80

(m) Desarrollo de mina - Los costos incurridos durante la ejecución de un proyecto y hasta su puesta en marcha son capitalizados y amortizados en relación con la producción futura de mineral. Estos costos incluyen la extracción de sobrecarga estéril, construcción de infraestructura de la mina y trabajos previos a las labores normales de operación.

(n) Costo de remoción para acceso a mineral - Los costos de actividades de remoción de material estéril en yacimientos a rajo abierto que se encuentran en etapa de producción, incurridos con el objetivo de acceder a depósitos de mineral, son reconocidos en propiedades, planta y equipo, siempre y cuando cumplan con los siguientes criterios establecidos en CINIIF 20:

- Es probable que los beneficios económicos futuros asociados con estas actividades de remoción se constituirán en flujo para la Sociedad.
- Es posible identificar los componentes del cuerpo mineralizado a los que accederá como consecuencia de estas actividades de remoción.
- El costo asociado a estas actividades de remoción puede ser medido de forma razonable.

Los importes reconocidos en costos de remoción son amortizados en función de las unidades de producción extraídas desde la zona mineralizada relacionada específicamente con la respectiva actividad de remoción que género dicho importe.

(o) Plusvalía - La plusvalía representa la diferencia positiva entre el costo de adquisición y el valor justo de los activos adquiridos identificables, pasivos y pasivos contingentes de la entidad adquirida. La plusvalía comprada es inicialmente medida al costo y posteriormente medida al costo menos cualquier pérdida por deterioro, en el caso de existir.

La plusvalía es revisada anualmente para determinar si existen o no indicadores de deterioro, o más frecuentemente si eventos o cambios en circunstancias indican que el valor libro puede estar deteriorado. El deterioro es determinado para la plusvalía por medio de evaluar el monto recuperable de la unidad generadora de efectivo (o grupo de unidades generadoras de efectivo) al cual está relacionada la plusvalía. Cuando el monto recuperable de la unidad generadora de efectivo (o grupo de unidades generadoras de efectivo) es menor al valor libro de la unidad generadora de efectivo (grupo de unidades generadoras de efectivo) a las cuales se ha asignado a la plusvalía comprada de inversión, se reconoce una pérdida por deterioro. Las pérdidas por deterioro relacionadas con la plusvalía comprada no pueden ser reversadas en períodos futuros.

Para la adquisición de los activos y pasivos de la sociedad Agrow S.p.A. y Promet Servicios S.p.A., y en cumplimiento de NIIF 3 –“Combinación de Negocios”, se reconoció el valor de la Plusvalía conforme a la determinación del precio pagado por la adquisición y al consiguiente *Purchase Price Allocation* (PPA).

(p) Activos intangibles - Los activos intangibles con vida útil finita adquiridos separadamente son medidos al costo en el reconocimiento inicial. Después del reconocimiento inicial, los activos intangibles son registrados al costo menos cualquier amortización y cualquier pérdida acumulada por deterioro.

Las vidas útiles de los activos intangibles son señaladas como finitas e indefinidas. En el caso de los activos intangibles con vida útil indefinida, anualmente se realiza la prueba de deterioro de valor, ya sea individualmente o a nivel de unidad generadora de efectivo (“UGE”).

(q) Deterioro del valor de los activos no financieros - Los activos intangibles que tienen una vida útil indefinida y los menores valores de inversión, no están sujetos a amortización y deben ser sometidos anualmente a pruebas de pérdidas por deterioro del valor.

Los activos sujetos a amortización son sometidos a pruebas de pérdidas por deterioro siempre que exista evidencia objetiva de que, como resultado de uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial, el importe en libros podría no ser recuperable.

A efectos de evaluar las pérdidas por deterioro del valor, los activos se agrupan al nivel más bajo para el que hay flujos de efectivo identificables por separado (unidades generadoras de efectivo).

Se reconoce una pérdida por deterioro por el exceso del importe en libros del activo sobre su importe recuperable. El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable de un activo menos los costos para la venta y su valor en uso. Al evaluar este último valor, los flujos de caja futuros estimados se descuentan a su valor presente, utilizando una tasa de descuento antes de impuestos que refleje las tasaciones de mercado vigentes del valor en

el tiempo del dinero y los riesgos específicos del activo, para los cuales no se han ajustado estimaciones de flujos de caja futuros.

Si se estima que el valor recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es menor que su valor libro, este último es reducido al valor recuperable y se reconoce un deterioro de inmediato en resultados. En caso de que se reverse un deterioro posteriormente, el valor libro aumenta a la estimación revisada del valor recuperable, pero hasta el punto de que no supere el valor libro que se habría determinado, si no se hubiera reconocido un deterioro anteriormente. Se reconoce un reverso como una disminución del cargo por depreciación de inmediato.

Los activos no financieros, distintos del menor valor, que hubieran sufrido una pérdida por deterioro se someten a revisiones a cada fecha de estado de situación financiera por si se hubieran producido reversos de la pérdida.

En el caso de propiedades mineras, las estimaciones de flujos de caja futuros se basan en las estimaciones de las cantidades de reservas probadas y probables, y los supuestos respecto a los niveles de producción futura, precios futuros de los productos básicos, costos futuros de producción y proyectos de inversión. La NIC 36 “Deterioro de activos” incluye una serie de restricciones en los flujos de caja futuros que pueden reconocerse respecto a las reestructuraciones y mejoras futuras relacionadas con los gastos. Al calcular el valor en uso, también es necesario que los cálculos se basen en las tasas de cambio vigentes al momento de la tasación.

Anualmente, o cuando la administración lo estime necesario, CAP S.A. y sus filiales evalúan los flujos futuros y las correspondientes tasas de descuento, de acuerdo al plan de negocios actualizado de cada compañía, y determinan la necesidad de ajustar las provisiones por deterioro.

(r) Vida útil económica de activos y reservas de mineral estimadas

i. Vida útil económica de activos - La vida útil de los bienes de propiedades, planta y equipo que son utilizadas para propósitos del cálculo de la depreciación es determinada en base a estudios técnicos preparados por especialistas internos. Adicionalmente, se utiliza estos estudios para las nuevas adquisiciones de bienes de propiedades, planta y equipo, o cuando existen indicaciones de que las vidas útiles de estos bienes deben ser revisadas.

Los estudios consideran algunos factores para la determinación de la vida útil de ciertos bienes, entre los cuales están:

- Expectativas de unidades o volumen de producción
- Calidad de las entradas al proceso de producción
- Método de extracción y procesamiento.

ii. Reservas de mineral de hierro - Las estimaciones de reservas de mineral se basan en las estimaciones de los recursos de mineral, y reflejan las estimaciones de la administración respecto al monto de los recursos que podrían ser recuperados y vendidos a precios que excedan el costo total asociado con la extracción y procesamiento. Las estimaciones de reservas son generadas internamente, usando métodos estándar de la industria minera, y que están soportados por las experiencias históricas y suposiciones de la Administración respecto al costo de producción y los precios de mercado.

La administración aplica juicio en la determinación de los recursos probables de explotar, por lo cual, posibles cambios en estas estimaciones podrían impactar significativamente los ingresos netos, como resultado del cambio en las vidas útiles de ciertos activos, y por el reconocimiento de ciertos costos de desmantelamiento y restauración necesarios de revaluar.

(s) Instrumento financieros - Los activos y pasivos financieros son reconocidos cuando la Sociedad se convierte en una parte de las cláusulas contractuales del instrumento.

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos de los activos y pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados) son agregados o deducidos del valor razonable de los activos y pasivos financieros, según sea apropiado, en el reconocimiento inicial. Los costos de transacción

directamente atribuibles a la adquisición de activos financieros o la emisión de pasivos financieros, a valor razonable con cambios en resultados, son reconocidos inmediatamente en resultados.

(s.1) Activos financieros - Todas las compras o ventas convencionales de activos financieros son reconocidas o dadas de baja en la fecha de contratación. Las compras o ventas convencionales de un activo financiero son compras o ventas bajo un contrato cuyas condiciones requieren la entrega del activo durante un período que generalmente está regulado o surge de una convención establecida en el mercado correspondiente. Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad, ya sea a costo amortizado o a valor razonable, dependiendo de la clasificación de los activos financieros.

Clasificación de activos financieros - Los activos financieros que cumplen las siguientes condiciones son posteriormente medidos a costo amortizado:

- El activo financiero se conserva dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es mantener los activos financieros para obtener los flujos de efectivo contractuales; y
- Las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos del principal e intereses sobre el importe del principal pendiente.

Los activos financieros que cumplen las siguientes condiciones son posteriormente medidos a valor razonable con cambios en otro resultado integral (VRCCORI):

- El activo financiero se mantiene dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo se logra obteniendo flujos de efectivo contractuales y vendiendo activos financieros; y
- Las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos del principal e intereses sobre el importe del principal pendiente.

Todos los otros activos financieros que no cumplen con las condiciones anteriores son posteriormente medidos a valor razonable con cambios en resultados (VRCCR).

No obstante, lo anterior, la Sociedad puede realizar las siguientes elecciones irrevocables en el momento del reconocimiento inicial de un activo financiero:

- La Sociedad podría irrevocablemente elegir presentar los cambios posteriores en el valor razonable en otro resultado integral para inversiones en instrumentos de patrimonio que, en otro caso, se medirían a valor razonable con cambios en resultados;
- La Sociedad podría irrevocablemente designar un activo financiero que cumple los criterios de costo amortizado o valor razonable con cambios en otro resultado integral para medirlo a valor razonable con cambios en resultados si, haciéndolo, elimina o reduce significativamente una incongruencia de medición o reconocimiento.

Costo amortizado y método del interés efectivo - El método del interés efectivo es un método que se utiliza para el cálculo del costo amortizado de un activo financiero y para la distribución del ingreso por intereses a lo largo del período correspondiente.

Para los instrumentos financieros distintos de aquellos activos financieros con deterioro de valor crediticio comprados u originados, la tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los cobros de efectivo futuros estimados (incluyendo todas las comisiones y puntos básicos de interés, pagados o recibidos por las partes del contrato, que integren la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y cualquier otra prima o descuento) excluyendo las pérdidas crediticias esperadas, durante la vida esperada del activo financiero, o cuando sea apropiado, un período menor, con respecto al valor en libros bruto de un activo financiero en el momento de su reconocimiento inicial. Para activos financieros con deterioro de valor crediticio comprados u originados, se calcula una tasa de interés efectiva ajustada por calidad crediticia descontando los flujos de efectivo estimados, incluyendo pérdidas crediticias esperadas, al costo amortizado del activo financiero en su reconocimiento inicial.

El costo amortizado de un activo financiero es el importe al que fue medido en su reconocimiento inicial dicho activo financiero, menos reembolsos del principal, más la amortización acumulada, utilizando el método del interés efectivo, de cualquier diferencia entre el importe inicial y el importe al vencimiento, ajustado por cualquier corrección de valor por pérdidas. Por otro lado, el valor en libros bruto de un activo financiero es el costo amortizado del activo financiero antes de ajustarlo por cualquier corrección de valor por pérdidas.

El ingreso por intereses se reconoce usando el método del interés efectivo para activos financieros medidos a costo amortizado y a valor razonable con cambios en otro resultado integral. Para los instrumentos financieros distintos de aquellos activos financieros con deterioro de valor crediticio comprados u originados, el ingreso por interés se calcula aplicando la tasa de interés efectiva al valor en libros bruto de un activo financiero, excepto para activos financieros que han convertido posteriormente en activos con deterioro de valor crediticio. Para activos financieros que se convierten posteriormente en activos con deterioro de valor crediticio, el ingreso por intereses es reconocido aplicando la tasa de interés efectiva al costo amortizado del activo financiero. Si, en periodos de reporte posteriores, el riesgo de crédito del instrumento financiero con deterioro de valor crediticio mejora, de manera tal que el activo financiero ya no tiene deterioro de valor crediticio, el ingreso por intereses se reconoce aplicando la tasa de interés efectiva al valor en libros bruto del activo financiero.

Para los activos financieros con deterioro de valor crediticio comprados u originados, la Sociedad reconoce el ingreso por intereses aplicando la tasa de interés efectiva ajustada por calidad crediticia al costo amortizado del activo financiero desde el reconocimiento inicial. El cálculo no revierte a la base bruta, incluso si el riesgo de crédito del activo financiero mejora posteriormente, de modo que el activo financiero ya no tenga deterioro de valor crediticio.

Los ingresos por intereses se reconocen en el estado de resultados y se incluye en la línea “ingresos financieros”.

Activos financieros clasificados a valor razonable con cambios en otro resultado integral (VRCCORI) - Son inicialmente medidos a su valor razonable más costos de transacción. Posteriormente, los cambios en el valor en libros de estos instrumentos financieros, como resultado de pérdidas y ganancias por diferencias de cambio en moneda extranjera, pérdidas y ganancias por deterioro, e ingresos por intereses calculados usando el método del interés efectivo, son reconocidos en resultados. Los importes reconocidos en resultados son los mismos que habrían sido reconocidos en resultados si estos instrumentos financieros hubieran sido medidos a costo amortizado. Todos los otros cambios en el valor en libros de estos instrumentos financieros son reconocidos en otro resultado integral y acumulados en la “Reserva de ganancias y pérdidas sobre activos financieros medidos al valor razonable con cambios en otro resultado integral” en patrimonio. Cuando estos instrumentos financieros son dados de baja, las ganancias o pérdidas acumuladas previamente reconocidos en otro resultado integral son reclasificadas a resultados.

Instrumentos de patrimonio designados para ser medidos a VRCCORI - En el reconocimiento inicial, la Sociedad puede realizar una elección irrevocable (sobre una base de instrumento por instrumento) para designar inversiones en instrumentos de patrimonio para ser medidas a VRCCORI. La designación como VRCCORI no está permitida si el instrumento de patrimonio es mantenido para negociar, o si es una contraprestación contingente reconocida por una adquirente en una combinación de negocios a la que se le aplica NIIF 3.

Un activo financiero es mantenido para negociar si:

- Se compra o se incurre en él principalmente con el objetivo de venderlo en un futuro cercano; o
- En su reconocimiento inicial es parte de una cartera de instrumentos financieros identificados, que la Sociedad gestiona conjuntamente, y para la cual tiene evidencia de un patrón real reciente de obtención de beneficios a corto plazo; o
- Es un derivado (excepto por los derivados que sean un contrato de garantía financiera o hayan sido designados como un instrumento de cobertura eficaz).

Las inversiones en instrumentos de patrimonio medidas a VRCCORI son inicialmente medidas a su valor razonable más costos de transacción. Posteriormente, son medidas a su valor razonable reconociendo las pérdidas y ganancias de cambios en el valor razonable en otro resultado integral y acumuladas en la “Reserva de ganancias y pérdidas sobre activos financieros medidos al valor razonable con cambios en otro resultado integral” en

patrimonio. La ganancia o pérdida acumulada no será reclasificada a resultados al momento de vender los instrumentos de patrimonio, sino que será transferida a resultados retenidos.

Los dividendos sobre estas inversiones en instrumentos de patrimonio son reconocidos en resultados cuando la Sociedad tenga derecho a recibir el dividendo, sea probable que la Sociedad reciba los beneficios económicos asociados con el dividendo y el importe del dividendo puede ser medido de forma fiable, a menos que el dividendo represente claramente una recuperación de parte del costo de la inversión. Los dividendos son incluidos en la línea “ingresos financieros” en el estado de resultados.

Instrumentos financieros medidos a valor razonable con cambios en resultados (VRCCR) - Los activos financieros que no cumplen el criterio para ser medidos a costo amortizado o a VRCCORI son medidos a VRCCR. Específicamente:

- Las inversiones en instrumentos de patrimonio son clasificadas para ser medidas a VRCCR, a menos que la Sociedad designe un instrumento de patrimonio que no sea mantenido para negociar, o una contraprestación contingente originada en una combinación de negocios para ser medido a VRCCORI en su reconocimiento inicial.
- Los activos financieros que han sido en el momento del reconocimiento inicial designados de forma irrevocable como medidos al VRCCR, si tal designación elimina o reduce significativamente una incongruencia de medición o reconocimiento que surgiría en otro caso de la medición de los activos o pasivos o del reconocimiento de las ganancias y pérdidas de los mismos sobre bases diferentes. La Sociedad no ha designado ningún instrumento financiero para ser medido a VRCCR.

Los activos financieros designados como VRCCR son medidos a valor razonable al cierre de cada período de reporte, con las ganancias o pérdidas a valor razonable reconocidas en resultados, en la medida que no sean parte de una designada relación de cobertura. La ganancia o pérdida neta reconocida en resultados incluye cualquier dividendo o intereses ganados sobre el activo financiero, y es incluida en la línea “ingresos financieros”. Al 31 de diciembre de 2022, la Sociedad no posee activos financieros designados como VRCCR.

Ganancias y pérdidas por diferencias de cambio en moneda extranjera - El valor en libros de los activos financieros que están denominados en una moneda extranjera se determina en esa moneda extranjera y son convertidos al tipo de cambio de cierre de cada período de reporte. Específicamente:

- Para activos financieros medidos a costo amortizado que no sean parte de una relación de cobertura, las diferencias de cambio se reconocen en resultados en la línea “diferencias de cambio”;
- Para activos financieros medidos a VRCCORI que no sean parte de una relación de cobertura, las diferencias de cambio en el costo amortizado del instrumento financiero se reconocerán resultados en la línea “diferencias de cambio”. Otras diferencias de cambio son reconocidas en otro resultado integral en la “Reserva de ganancias y pérdidas sobre activos financieros medidos al valor razonable con cambios en otro resultado integral”;
- Para activos financieros medidos a VRCCR que no sean parte de una relación de cobertura, las diferencias de cambio se reconocen en resultados en la línea “diferencias de cambio”; y
- Para instrumentos de patrimonio medidos a VRCCORI, las diferencias de cambio son reconocidas en otros resultados integrales en la “Reserva de ganancias y pérdidas sobre activos financieros medidos al valor razonable con cambios en otro resultado integral”

(s.2) Deterioro de activos financieros - La Sociedad reconoce una corrección de valor por pérdidas crediticias esperadas (“PCE”) sobre activos financieros que se miden a costo amortizado o a VRCCORI, cuentas por cobrar por arrendamientos, importes adeudados por clientes bajo contratos en construcción, así como también un compromiso de préstamos y contratos de garantía financiera. No se reconoce una pérdida por deterioro para inversiones en instrumentos de patrimonio. El importe de las pérdidas crediticias esperadas es actualizado en cada fecha de reporte para reflejar los cambios en el riesgo de crédito desde el reconocimiento inicial del correspondiente activo financiero.

La Sociedad siempre reconoce PCE durante el tiempo de vida del activo para las cuentas por cobrar comerciales. Las pérdidas crediticias esperadas en estos activos financieros son estimadas usando una matriz de provisiones basada en la experiencia histórica de pérdidas crediticias de la Sociedad, ajustada por factores que son específicos a los deudores, condiciones económicas generales y una evaluación tanto de la actual, así como también, de la presupuestada dirección de las condiciones en la fecha de reporte, incluyendo el valor del dinero en el tiempo cuando se apropiado.

Para todos los otros instrumentos financieros, la Sociedad reconoce PCE durante el tiempo de vida del activo cuando ha habido un aumento significativo en el riesgo de crédito desde el reconocimiento inicial. Si, por otro lado, el riesgo de crédito en el instrumento financiero no ha aumentado significativamente desde el reconocimiento inicial, la Sociedad mide la corrección de valor por pérdidas para ese instrumento financiero a un importe igual a las pérdidas crediticias esperadas en los próximos doce meses. La evaluación de si debieran ser reconocidas PCE durante el tiempo de vida del activo está basada en aumentos significativos en la probabilidad o riesgo de un incumplimiento que ocurra desde el reconocimiento inicial en lugar de sobre la evidencia de un activo financiero con deterioro de valor crediticio a la fecha de reporte o que ocurra un incumplimiento.

Las PCE durante el tiempo de vida del activo representan las pérdidas crediticias esperadas que resultarán de todos los posibles eventos de incumplimiento durante la vida esperada de un instrumento financiero. En contraste, las PCE esperadas en los próximos doce meses representa la porción de las PCE durante el tiempo de vida del activo que se espera resulten de eventos de incumplimiento sobre un instrumento financiero que sea posible dentro de los 12 meses después de la fecha de reporte.

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

Las provisiones de incobrabilidad del Grupo CAP al 31 de diciembre de 2022, se presentan en Nota N° 7.

Aumento significativo en el riesgo de crédito - Al evaluar si el riesgo de crédito de un instrumento financiero se ha incrementado significativamente desde su reconocimiento inicial, la Sociedad compara el riesgo de que ocurra un incumplimiento en el instrumento financiero a la fecha de reporte con el riesgo de que ocurra un incumplimiento en el instrumento financiero a la fecha del reconocimiento inicial. Al realizar esta evaluación, la Sociedad considera información cuantitativa y cualitativa que sea razonable y sustentable, incluyendo experiencia histórica e información proyectada que esté disponible sin costo o esfuerzo desproporcionado. La información proyectada considerada incluye las perspectivas futuras de las industrias en las cuales operan los deudores de la Sociedad, obtenidas de informes de expertos económicos, analistas financieros, organismos gubernamentales, grupos de expertos relevantes y otras organizaciones similares, así como también la consideración de diversas fuentes externas de información económica actual y pronosticada que ser relaciona con las operaciones principales de la Sociedad, a saber, el mercado de artículos de ocio y equipos electrónicos, la industria de la construcción de propiedades residenciales y el negocio de software de tecnologías de información.

En particular, la siguiente información se tiene en consideración cuando se evalúa si el riesgo de crédito ha aumentado significativamente desde el reconocimiento inicial:

- Un deterioro significativo actual o esperado en la clasificación de riesgo interna o externa (si está disponible) del instrumento financiero;
- Un deterioro significativo en los indicadores de mercado externos de riesgo de crédito para un instrumento financiero específico; por ejemplo, un aumento significativo en el margen de crédito, precios del swap de incumplimiento crediticio para el deudor, o la duración o el alcance al cual el valor razonable de un activo financiero ha sido menor que su costo amortizado;

- Cambios adversos actuales o pronosticados en el negocio, condiciones financieras o económicas que se espera ocasionen una disminución significativa en la capacidad del deudor para cumplir con sus obligaciones financieras;
- Un deterioro significativo actual o esperado en los resultados operacionales del deudor;
- Aumentos significativos en el riesgo de crédito sobre otros instrumentos financieros del mismo deudor;
- Cambios adversos significativos actuales o pronosticados en el ambiente regulatorio, económico o tecnológico del deudor que resulten en una disminución significativa en la capacidad del deudor para cumplir sus obligaciones financieras.

Independientemente del resultado de la evaluación anterior, la Sociedad presume que el riesgo crediticio de un activo financiero se ha incrementado significativamente desde el reconocimiento inicial, a menos que la Sociedad tenga información razonable y sustentable para demostrar lo contrario.

No obstante, lo anterior, la Sociedad asume que el riesgo crediticio de un instrumento financiero no ha aumentado significativamente desde su reconocimiento inicial si se determina que el instrumento financiero tiene un bajo riesgo crediticio a la fecha de reporte. Se determina que un instrumento financiero tiene un riesgo crediticio bajo si: (i) el instrumento financiero tiene un riesgo bajo de incumplimiento; (ii) el deudor tiene una capacidad robusta para cumplir sus obligaciones contractuales de flujos de efectivo en el corto plazo; y (iii) los cambios adversos en las condiciones económicas y de negocios en el largo plazo podrían, pero no necesariamente, reducirán la capacidad del deudor para cumplir sus obligaciones contractuales de flujos de efectivo. La Sociedad considera que un activo financiero tiene un riesgo crediticio bajo cuando tiene una clasificación crediticia interna o externa de “grado de inversión” de acuerdo con la definición globalmente entendida de riesgo crediticio.

Para compromisos de préstamo y contratos de garantía financiera, la fecha en que la Sociedad pasa a ser una parte del compromiso irrevocable se considera la fecha del reconocimiento inicial a efectos de aplicar los requerimientos de deterioro de valor. Al evaluar si ha habido un aumento significativo en el riesgo crediticio desde su reconocimiento inicial de un compromiso de préstamo, la Sociedad considera los cambios en el riesgo de que ocurra un incumplimiento del préstamo con el que se relaciona el compromiso de préstamo; para contratos de garantía financiera, la Sociedad considera los cambios en el riesgo de que el deudor especificado incumpla el contrato.

La Sociedad monitorea regularmente la efectividad de los criterios utilizados para identificar si ha habido un aumento significativo en el riesgo crediticio y los modifica según sea apropiado para asegurar que los criterios sean capaces de identificar un aumento significativo en el riesgo crediticio antes que el importe pase a estar moroso.

Definición de incumplimiento - La Sociedad considera lo siguiente como constituyente de un evento de incumplimiento para propósitos de la administración interna del riesgo crediticio, dado que la experiencia histórica indica que las cuentas por cobrar que cumplen cualquiera de los siguientes criterios son generalmente no recuperables:

- Cuando existe un incumplimiento de las restricciones financieras de la contraparte; o
- Información desarrollada internamente u obtenida de recursos externos indica que es improbable que el deudor pague a sus acreedores, incluyendo a la Sociedad, en su totalidad (sin tomar en consideración alguna garantía mantenida por la Sociedad).

Activos financieros con deterioro de valor crediticio - Un activo financiero está con deterioro de valor crediticio cuando han ocurrido uno o más eventos que tienen un impacto perjudicial sobre los flujos de efectivo futuros estimados de ese activo financiero. Evidencias de que un activo financiero está con deterioro de valor crediticio incluyen información observable sobre los sucesos siguientes:

- Dificultades financieras significativas del emisor o del deudor;
- Una infracción del contrato, tal como un incumplimiento o un suceso de mora;

- El prestamista del deudor por razones económicas o contractuales relacionadas con dificultades financieras del deudor, le ha otorgado a este concesiones o ventajas que no le habría facilitado en otras circunstancias;
- Se está convirtiendo en probable que el deudor entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera; o
- La desaparición de un mercado activo para el activo financiero en cuestión, debido a dificultades financieras.

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

Al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre 2021, las pruebas de deterioro realizadas en función de los modelos de pérdida crediticia esperada indican que las provisiones registradas reflejan adecuadamente el nivel de deterioro estimado por la administración.

Política de castigo - La Sociedad castiga un activo financiero cuando existe información que indica que la contraparte está en dificultades financieras severas y no existe una perspectiva realista de recupero; por ejemplo, cuando la contraparte ha sido puesta en liquidación o ha entrado en procedimientos de bancarrota, o en el caso de cuentas comerciales por cobrar, se realiza una provisión porcentual progresiva en función de la antigüedad de la deuda, comenzando desde la fecha de su vencimiento original y finalizando con una provisión del 100% al completar los 150 días desde su vencimiento, lo primero que ocurra primero.

Los activos financieros castigados podrían todavía estar sujetos a actividades de cumplimiento bajo los procedimientos de recupero de la Sociedad, teniendo en consideración asesoría legal cuando fuere apropiado. Cualquier recupero realizado se reconoce en resultados.

Medición y reconocimiento de pérdidas crediticias esperadas - La medición de las pérdidas crediticias esperadas es una función de la probabilidad de incumplimiento, la severidad (es decir, la magnitud de la pérdida si existe un incumplimiento) y la exposición al incumplimiento. La evaluación de la probabilidad de incumplimiento y la severidad está basada en datos históricos ajustados por información futura como se describió anteriormente. En cuanto a la exposición al incumplimiento para activos financieros, esta está representada por el valor en libros bruto de los activos a la fecha de reporte; para compromisos de préstamos y contratos de garantía financiera, la exposición incluye el importe que se dispondrá en el futuro en la fecha de incumplimiento determinada sobre la base de tendencias históricas, el entendimiento de la Sociedad de las específicas necesidades financieras futuras de los deudores, y otra información futura relevante.

Para los activos financieros, la pérdida crediticia esperada se estima como la diferencia entre todos los flujos de efectivo contractuales que se adeudan a la Sociedad en conformidad con el contrato y todos los flujos de efectivo que la Sociedad espera recibir, descontados a la tasa de interés efectiva original.

Para un contrato de garantía financiera, ya que la Sociedad está obligada a realizar pagos solamente en el evento de un incumplimiento por parte del deudor en conformidad con las cláusulas del instrumento que está garantizado, las insuficiencias de efectivo son pagos esperados a reembolsar al tenedor por una pérdida crediticia en la que incurre menos los importes que la Sociedad espera recibir del tenedor, el deudor o un tercero.

La Sociedad reconoce una ganancia o pérdida por deterioro de valor en resultados para todos los instrumentos financieros con un correspondiente ajuste a su valor en libros a través de una cuenta de corrección de valor por pérdidas, excepto para los instrumentos financieros que son medidos a VRCCORI, para los cuales la corrección de valor se reconoce en otros resultados integrales y se acumula en la “Reserva de ganancias y pérdidas sobre activos financieros medidos al valor razonable con cambios en otro resultado integral”, y no reduce el valor en libros del activo financiero en el estado de situación financiera.

Baja en cuentas de activos financieros - La Sociedad da de baja un activo financiero solamente cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o cuando transfiera el activo financiero y sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo a un tercero. Si la Sociedad no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa controlando el activo transferido, la Sociedad reconoce su interés retenido en el activo y un pasivo asociado por los importes que podría tener que pagar. Si la Sociedad retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Sociedad continúa reconociendo el activo financiero y también reconoce un préstamo garantizado por los importes recibidos.

Al dar de baja un activo financiero medido a costo amortizado, la diferencia entre el valor en libros del activo y la sumatoria de la consideración recibida y por recibir se reconoce en resultados. Adicionalmente, al dar de baja una inversión en un instrumento de deuda clasificado a VRCCORI, la ganancia o pérdida acumulada previamente reconocida en la “Reserva de ganancias y pérdidas sobre activos financieros medidos al valor razonable con cambios en otro resultado integral” es reclasificada a resultados. En contrario, al dar de baja una inversión en un instrumento de patrimonio el cual la Sociedad a elegido en el reconocimiento inicial medirlo a VRCCORI, la ganancia o pérdida acumulada previamente reconocida en la “Reserva de ganancias y pérdidas sobre activos financieros medidos al valor razonable con cambios en otro resultado integral” no es reclasificada a resultados, pero es transferida a resultados retenidos.

(s.3) Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio

Clasificación como deuda o patrimonio - Los instrumentos de deuda y patrimonio emitidos por una entidad de la Sociedad se clasifican como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual y las definiciones de pasivo financiero e instrumento de patrimonio.

Instrumentos de patrimonio - Un instrumento de patrimonio es cualquier contrato que evidencie un interés residual en los activos de una entidad después de deducir todos sus pasivos. Los instrumentos de patrimonio emitidos por una entidad de la Sociedad se reconocen por los importes recibidos, neto de los costos directos de emisión.

La recompra de instrumentos de capital propio de la Sociedad se reconocen y se deducen directamente en patrimonio.

No se reconoce ninguna ganancia o pérdida en resultados en la compra, venta, emisión o cancelación de los instrumentos de patrimonio propio de la Sociedad.

Pasivos financieros - Todos los pasivos financieros son posteriormente medidos a costo amortizado usando el método de interés efectivo o a VRCCR.

Sin embargo, los pasivos financieros que se originan cuando una transferencia de un activo financiero no califica para darlo de baja o cuando aplica el enfoque de involucramiento continuo, contratos de garantía financiera emitidos por la Sociedad, y compromisos emitidos por la Sociedad para otorgar un préstamo a una tasa de interés por debajo del mercado son medidos en conformidad con las políticas contables específicas establecidas más adelante.

Pasivos financieros medidos a VRCCR - Los pasivos financieros se clasifican al VRCCR cuando el pasivo financiero es (i) una contraprestación contingente que sería pagada por el adquirente como parte de una combinación de negocios a la que se aplica NIIF 3, (ii) mantenido para negociar, o (iii) se designa a VRCCR.

Un pasivo financiero se clasifica como mantenido para negociar si:

- Se compra o se incurre en él principalmente con el objetivo de venderlo en un futuro cercano; o
- En su reconocimiento inicial es parte de una cartera de instrumentos financieros identificados, que la Sociedad gestiona conjuntamente y para la cual tiene evidencia de un patrón real reciente de obtención de beneficios a corto plazo; o

- Es un derivado, excepto por los derivados que sean un contrato de garantía financiera o hayan sido designados como un instrumento de cobertura eficaz.

Un pasivo financiero distinto a un pasivo financiero mantenido para negociar o contraprestación contingente que sería pagada por el adquirente como parte de una combinación de negocios puede ser designado como VRCCR al momento del reconocimiento inicial si:

- Tal designación elimina o reduce significativamente alguna incongruencia en la medición o en el reconocimiento que de otra manera surgiría; o
- El pasivo financiero forma parte de un grupo de activos financieros, pasivos financieros o ambos, el cual se administra y evalúa sobre la base de su valor razonable, de acuerdo con la documentada estrategia de inversión o de administración del riesgo de la Sociedad, y se provea internamente información sobre ese grupo, sobre la base de su valor razonable; o
- Forme parte de un contrato que contenga uno o más instrumentos derivados implícitos, y NIIF 9 permita que la totalidad del contrato sea designado como a VRCCR.

Los pasivos financieros a VRCCR se registran a valor razonable, reconociendo cualquier ganancia o pérdida surgida en los cambios del valor razonable en el estado de resultados en la medida que no sean parte de una designada relación de cobertura. La ganancia o pérdida neta reconocida en resultados incluye cualquier interés obtenido sobre el pasivo financiero y se incluye en la partida de 'ingresos/costos financieros' en el estado de resultados.

Sin embargo, para pasivos financieros designados a VRCCR, el importe del cambio en el valor razonable del pasivo financiero que es atribuible a cambios en el riesgo crediticio de ese pasivo se reconoce 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. El importe remanente del cambio en el valor razonable del pasivo se reconoce en resultados. Los cambios en el valor razonable atribuibles al riesgo crediticio de un pasivo financiero que son reconocidos en otros resultados integrales no son posteriormente reclasificados a resultados; en su lugar, son transferidos a resultados retenidos una vez dado de baja el pasivo financiero.

Las pérdidas o ganancias sobre contratos de garantía financiera o compromisos de préstamos emitidos por la Sociedad que sean designados por la Sociedad para ser medidos a VRCCR se reconocen en resultados.

Pasivos financieros medidos posteriormente a costo amortizado - Los pasivos financieros que no sean (1) una contraprestación contingente de un adquirente en una combinación de negocios; (2) mantenidos para negociar; o (3) designados a VRCCR, son posteriormente medidos a costo amortizado usando el método del interés efectivo.

El método del interés efectivo es un método que se utiliza para el cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y para la distribución del gasto por intereses a lo largo del período correspondiente. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los pagos de efectivo futuros estimados (incluyendo todas las comisiones y puntos básicos de interés, pagados o recibidos, que integren la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y cualquier otra prima o descuento) durante la vida esperada del pasivo financiero, o cuando sea apropiado, un período menor, al costo amortizado de un pasivo financiero.

Contratos de garantía financiera - Un contrato de garantía financiera es un contrato que requiere que el emisor efectúe pagos específicos para reembolsar al tenedor la pérdida en la que incurre cuando un deudor específico incumpla su obligación de pago a su vencimiento, de acuerdo con las condiciones, originales o modificadas, de un instrumento de deuda.

Los contratos de garantía financiera emitidos por una entidad de la Sociedad son inicialmente medidos a valor razonable y, si no es designado a VRCCR y no se origina de la transferencia de un activo financiero, son posteriormente medidos al importe mayor entre:

- El importe determinado de la corrección de valor por pérdidas de acuerdo con NIIF 9 (ver r.2); y,
- El importe reconocido inicialmente menos, cuando sea apropiado, el importe acumulado de ingresos reconocidos de acuerdo con las políticas de reconocimiento de ingresos.

Ganancias y pérdidas por diferencias de cambio en moneda extranjera - Para pasivos financieros que están denominados en una moneda extranjera y son medidos a costo amortizado al cierre de cada período de reporte, las ganancias y pérdidas por diferencias de cambio se determinan sobre la base del costo amortizado de los instrumentos. Estas ganancias o pérdidas por diferencias de cambio se reconocen en resultados en la línea “diferencias de cambio”, para pasivos financieros que no formen parte de una designada relación de cobertura.

El valor razonable de los pasivos financieros denominados en una moneda extranjera se determina en esa moneda extranjera y son convertidos al tipo de cambio de cierre de cada período de reporte. Para pasivos financieros que son medidos a VRCCR, el componente de diferencia de cambio forma parte de las ganancias o pérdidas por valor razonable y se reconocen en resultados para pasivos financieros que no sean parte de una relación de cobertura.

Baja en cuentas de pasivos financieros - La Sociedad da de baja los pasivos financieros si, y solo si, las obligaciones de la Sociedad se cumplen, cancelan o han expirado. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconoce, incluyendo cualquier activo transferido diferente del efectivo o pasivo asumido, se reconoce en resultados.

(s.4) Instrumentos financieros derivados y de cobertura - Los contratos derivados suscritos por la Sociedad para cubrir riesgos asociados con fluctuaciones en las tasas de interés, corresponden a contratos swaps de tasa de interés. Todos ellos corresponden a contratos de cobertura, por lo que los efectos que se originen producto de los cambios en el valor justo de este tipo de instrumentos son registrados en activos o pasivos de cobertura, en la medida que la cobertura de esta partida haya sido declarada como efectiva, de acuerdo a su propósito. Una cobertura se considera altamente efectiva cuando los cambios en el valor razonable o en los flujos de caja del subyacente atribuibles al riesgo cubierto, se compensan con los cambios en el valor razonable o en los flujos de efectivo del instrumento de cobertura, con una efectividad que se encuentre en el rango de 80% - 125%. La correspondiente utilidad o pérdida se reconoce en resultados integrales del ejercicio solo en aquellos casos en que los contratos son liquidados o dejan de cumplir con las características de un contrato de cobertura; en caso contrario se registra en patrimonio.

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

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

Coberturas de flujos de caja - La porción efectiva de los cambios en el valor justo de los instrumentos derivados que se denominan y califican como instrumentos de cobertura de flujos de caja se difiere en el patrimonio, en una reserva de patrimonio neto denominada “cobertura de flujos de caja”. La ganancia o pérdida relacionada a la porción inefectiva se reconoce inmediatamente en el estado de resultados integrales y se incluye en la línea “otras ganancias o pérdidas”. Los montos diferidos en el patrimonio se reconocen como ganancias o pérdidas en los períodos en que el ítem cubierto se reconoce en ganancia o pérdidas, en la misma línea del estado de resultados integrales donde el ítem cubierto fue reconocido. Sin embargo, cuando la transacción prevista que se cubre resulta en el reconocimiento de un activo no financiero o un pasivo no financiero, las ganancias y pérdidas previamente diferidas en el patrimonio se transfieren del patrimonio y se incluyen en la valorización inicial del costo de dicho activo o pasivo.

La contabilidad de cobertura se discontinúa cuando la Sociedad anula la relación de cobertura, cuando el instrumento de cobertura vence o se vende, se finaliza, o ejerce, o ya no califica para la contabilidad de cobertura. Cualquier ganancia o pérdida diferida en el patrimonio en ese momento se mantiene en el patrimonio y se

reconoce cuando la transacción prevista finalmente se reconoce en ganancias o pérdidas. Cuando ya no es esperable que una transacción prevista ocurra, la ganancia o pérdida acumulada que fue diferida en el patrimonio se reconoce de manera inmediata en ganancias o pérdidas.

Cuando aplica inicialmente la norma NIIF, 9 la Sociedad puede escoger como política contable seguir aplicando los requerimientos de contabilidad de cobertura de la Norma NIC 39 en vez de los incluidos en la norma NIIF 9. La Sociedad ha decidido como su política contable, continuar aplicando los requerimientos de contabilidad de cobertura de la NIC 39 en lugar de los requerimientos del capítulo 6 de NIIF 9, de acuerdo con lo indicado en el párrafo 7.2.21 de dicha norma contable.

Derivados implícitos - Los derivados implícitos en contratos anfitriones que no sean activos financieros dentro del alcance de NIIF 9 son tratados como derivados separados cuando cumplen la definición de un derivado, sus riesgos y características no están relacionados estrechamente con los correspondientes a los contratos anfitriones y los contratos anfitriones no son medidos a VRCCR. Los derivados implícitos en contratos híbridos que contienen un anfitrión dentro del alcance de NIIF 9 no son separados. El contrato híbrido en su totalidad se clasifica y mide posteriormente, ya sea a costo amortizado o a VRCCR, según sea apropiado.

El procedimiento consiste en una caracterización inicial de cada contrato que permite distinguir aquellos en los cuales podría existir un derivado implícito. En tal caso, dicho contrato se somete a un análisis de mayor profundidad. Si producto de esta evaluación se determina que el contrato contiene un derivado implícito que requiera su contabilización separada, este es valorizado y los movimientos en su valor razonable son registrados en la cuenta de resultados integrales de los estados financieros.

A la fecha, los análisis realizados indican que no existen derivados implícitos en los contratos de la Sociedad que requieran ser contabilizados separadamente.

(t) Inventario - Las existencias se valorizan al costo según los siguientes métodos:

- **Productos terminados y en procesos:** al costo promedio mensual de producción, el cual incluye la depreciación de propiedades, planta y equipos y la amortización de las pertenencias mineras.
- **Materias primas, materiales y repuestos de consumo:** al costo promedio de adquisición.
- **Mineral en cancha:** al costo promedio de extracción mensual, o valor recuperable, el que fuere menor.
- **Materias primas y materiales en tránsito:** al costo de adquisición.

El costo asignado a las existencias no supera su valor neto de realización.

El precio de costo incluye los costos de materiales directos y, en su caso, los costos de mano de obra, los costos indirectos incurridos para transformar las materias primas en productos terminados y los gastos generales incurridos para transformar las materias primas en productos terminados y los gastos generales incurridos al trasladar las existencias a su ubicación y condiciones actuales.

El valor neto de realización representa la estimación del precio de venta menos todos los costos estimados de terminación y los costos que serán incurridos en los procesos de comercialización, venta y distribución.

(u) Estado de flujo de efectivo - Para efectos de preparación del Estado de Flujos de Efectivo, el Grupo ha definido las siguientes consideraciones:

El efectivo y equivalente al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a plazo en entidades de crédito, cuotas de fondos mutuos y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez que son rápidamente realizables y que tienen un bajo riesgo de cambios en su valor y con un vencimiento original de hasta tres meses. En el estado de situación, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

- **Actividades de operación:** Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios del Grupo, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.
- **Actividades de inversión:** Corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- **Actividades de financiación:** Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

(v) Impuesto a las ganancias - La Sociedad y sus filiales en Chile determinan la base imponible y calculan su impuesto a la renta de acuerdo con las disposiciones legales vigentes. Sus filiales en el extranjero lo hacen según las normas de los respectivos países.

Los impuestos diferidos originados por diferencias temporarias y otros eventos que crean diferencias entre la base contable y tributaria de activos y pasivos se registran de acuerdo con las normas establecidas en NIC 12 “Impuesto a las ganancias”. El impuesto sobre sociedades se registra en la cuenta de resultados integrales o en las cuentas de patrimonio neto del estado de situación financiera en función de donde se hayan registrado las ganancias o pérdidas que lo hayan originado. Las diferencias entre el valor contable de los activos y pasivos, y su base fiscal generan los saldos de impuestos diferidos de activo o de pasivo que se calculan utilizando las tasas fiscales que se espera estén en vigor cuando los activos y pasivos se realicen.

De igual manera, la filial Compañía Minera del Pacífico S.A. registra las diferencias temporarias que se originan entre las partidas tributarias y contable que resultan de la determinación del Resultado Imponible Operacional (RIO) para efectos del cálculo del impuesto específico a la minería.

El impuesto sobre sociedades se registra en la cuenta de resultados integrales o en las cuentas de patrimonio neto del estado de situación financiera en función de donde se hayan registrado las ganancias o pérdidas que lo hayan originado. Las diferencias entre el valor contable de los activos y pasivos, y su base fiscal generan los saldos de impuestos diferidos de activo o de pasivo que se calculan utilizando las tasas fiscales que se espera estén en vigor cuando los activos y pasivos se realicen.

Las variaciones producidas en el ejercicio en los impuestos diferidos de activo o pasivo se registran en la cuenta de resultados del Estado de Resultados Integrales consolidados o directamente en las cuentas de patrimonio del Estado de Situación Financiera, según corresponda.

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

Los activos y pasivos tributarios no monetarios que se determinan en pesos chilenos, o la moneda local que corresponda, son traducidos a la moneda funcional de la sociedad al tipo de cambio vigente al cierre de cada período. Las variaciones de la tasa de cambio dan lugar a diferencias temporarias.

(w) Provisiones - Las provisiones se reconocen cuando la Sociedad tiene una obligación presente (ya sea legal o constructiva) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Sociedad tenga que cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación confiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente al final del período sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres que conllevan la obligación. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dichos flujos de efectivo (cuando el efecto del valor temporal del dinero es significativo).

Cuando se espera de un tercero la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es prácticamente seguro que se recibirá el desembolso y se puede medir el importe de la cuenta por cobrar con confiabilidad.

(x) Beneficios al personal - Las condiciones de empleo estipulan el pago de una indemnización por años de servicio cuando un contrato de trabajo llega a su fin. Normalmente esto corresponde a la proporción de un mes por cada año de servicio y a base del nivel de sueldo final. Este beneficio ha sido definido como un beneficio de largo plazo en aquellos casos en que las condiciones contractuales establezcan este beneficio.

Por otro lado, la Sociedad y algunas de sus filiales han convenido un premio de antigüedad con parte de sus trabajadores, que es cancelado sobre la base de un porcentaje incremental de su sueldo, de acuerdo a una tabla definida. Este beneficio ha sido definido como un beneficio de largo plazo.

Las provisiones de indemnización por años de servicio y por premio de antigüedad son calculadas de acuerdo a valorizaciones realizadas por un actuario independiente, utilizando el método de unidad de crédito proyectada, las cuales se actualizan en forma periódica. La obligación reconocida en el estado de situación financiera representa el valor actuarial de la obligación de indemnización por años de servicio y de premio de antigüedad. Las utilidades y pérdidas actuariales se reconocen en resultados integrales y en otros resultados integrales, según corresponda.

Los costos asociados a los beneficios de personal, relacionados con los servicios prestados por los trabajadores durante el año, son cargados a resultados integrales en el período que corresponde.

La Administración utiliza supuestos para determinar la mejor estimación de estos beneficios. Dicha expectativa, al igual que los supuestos, son establecidos en conjunto con un actuario externo a la Sociedad. Estos supuestos incluyen una tasa de descuento anual, los aumentos esperados en las remuneraciones y permanencia futura, entre otros.

El importe de los pasivos actuariales netos devengados al cierre del ejercicio se presenta en el rubro Provisiones por beneficios a los empleados, corriente y no corriente, del Estado de Situación Financiera Consolidado.

(y) Pasivos contingentes - Los pasivos contingentes son obligaciones surgidas a raíz de sucesos pasados, cuya información está sujeta a la ocurrencia o no de eventos fuera de control de la Sociedad, u obligaciones presentes surgidas de hechos anteriores, cuyo importe no puede ser estimado de forma fiable, o en cuya liquidación no es probable que tenga lugar una salida de recursos.

La Sociedad y sus filiales no registran activos ni pasivos contingentes, salvo aquellos que deriven de los contratos de carácter oneroso, los cuales se registran como provisión y son revisados a la fecha de cada estado de situación financiera para ajustarlos de forma tal que reflejen la mejor estimación. A la fecha, los análisis realizados indican que la Sociedad y sus filiales no tienen contratos que reúnan las características de contratos onerosos.

(z) Provisiones por costos de desmantelamiento y restauración - Surge una obligación de incurrir en costos de desmantelamiento y restauración cuando se produce una alteración causada por el desarrollo o producción en curso de una propiedad minera. Los costos se estiman en base a un plan formal de cierre y están sujetos a una revisión periódica.

Los costos que surgen de la instalación de una planta u otra obra para la preparación del emplazamiento, descontados a su valor actual neto, se provisionan y capitalizan al inicio de cada proyecto, en cuanto se origina la obligación de incurrir en dichos costos. Estos costos de desmantelamiento se debitan contra resultados durante la vida de la mina, por medio de la depreciación del activo y la amortización o el descuento en la provisión. La depreciación se incluye en los costos de operación, mientras que la amortización se incluye como costo de financiamiento.

Los costos para la restauración a raíz de daños en el emplazamiento, los cuales se generan en forma progresiva durante la producción, se provisionan a sus valores actuales netos y se debitan contra resultados del ejercicio por medio de la depreciación del activo que dio origen a este costo.

Las provisiones para desmantelamiento y restauración, así como aquellas medioambientales, se registran a valor presente en el momento que la obligación es conocida. Los costos ambientales son estimados usando también el

trabajo de un especialista externo y/o expertos internos. La administración aplica su juicio y experiencia para provisionar y amortizar estos costos estimados sobre la vida útil de la mina.

Los efectos de la actualización del pasivo, por efectos de tasa de descuento y/o del tiempo, son registrados como gasto financiero.

(aa) Reconocimiento de ingresos - La Sociedad reconoce ingresos de las siguientes fuentes principales:

- Venta de mineral de hierro
- Venta de acero
- Venta de productos de acero
- Venta de servicios de infraestructura, incluyendo venta de agua desalinizada, servicios de transmisión eléctrica y servicios portuarios
- Ingresos por contratos de construcción

El ingreso es medido en base a la contraprestación especificada en un contrato con un cliente. La Sociedad reconoce ingresos cuando transfiere el control de un producto o servicio a un cliente.

Ventas de mineral de hierro

Los contratos con clientes para la venta de bienes minerales incluyen la obligación de desempeño por la entrega de los bienes físicos y el servicio de transporte asociado, en el lugar convenido con los clientes. La Compañía reconoce los ingresos por la venta de bienes en el momento en que el control del activo se transfiere al cliente, de acuerdo al embarque o despacho de los productos, de conformidad a las condiciones pactadas y están sujetos a variaciones relacionadas con el contenido y/o precio de venta a la fecha de su liquidación. El precio de venta de los minerales es un precio variable, cuyo valor se estructura en base a una fórmula de precios que usa como referencia el precio Platts 62% y 65% Fe CFR China que publica *Daily Platts*, una publicación internacional de uso común en la industria del hierro y el acero. La fórmula de precio se aplica sobre un período de tiempo denominado *Settlement Period* (SP). El SP es negociable y puede extenderse algunos meses después del embarque, por lo tanto, al cierre de cada estado financiero la Compañía utiliza información de precios futuros de los productos vendidos, para cuantificar las potenciales diferencias entre el precio provisorio y el definitivo, con lo cual la Compañía realiza ajustes a sus ingresos y saldos por deudores comerciales.

Los contratos de venta contemplan un precio provisorio a la fecha del embarque, cuyo precio final está basado en el precio spot a la fecha de liquidación. En la generalidad de los casos, el reconocimiento de ingresos por ventas de hierro se basa en el precio spot a la fecha de embarque, con un ajuste posterior realizado en la determinación final y presentado como parte de “Ingresos de actividades ordinarias”. Los términos de los contratos de venta con terceros contienen acuerdos de precios provisorios por medio de los cuales el precio de venta del mineral está basado en los precios spot prevalecientes en una fecha futura especificada después de su embarque al cliente (el “período de cotización”). Como tal, el precio final será fijado en las fechas indicadas en los contratos. Los ajustes al precio de venta ocurren basándose en las variaciones en los precios de mercado cotizados hasta la fecha de la liquidación final. El período entre la facturación provisorio y la liquidación final abarca normalmente entre uno y tres meses.

Los cambios en el valor razonable durante el período de cotización y hasta la liquidación final son determinados por referencia a los precios de mercado del hierro. Los ingresos por venta de mineral son reconocidos en un punto en el tiempo.

Venta de acero

Los contratos con clientes por la venta de acero incluyen la obligación de desempeño por la entrega de los bienes físicos y el servicio de transporte asociado, en el lugar convenido con los clientes. La Compañía reconoce los ingresos por la venta de bienes en el momento en que el control del activo se transfiere al cliente, de acuerdo al despacho de los productos, de conformidad a las condiciones pactadas con cada cliente. Los ingresos por venta de acero son reconocidos en un punto en el tiempo.

Venta de productos de acero

Los contratos con clientes para la venta de productos de acero en mercados nacionales y extranjero incluyen la obligación de desempeño por la entrega de los bienes físicos y el servicio de transporte asociado, en el lugar convenido con los clientes. La Compañía reconoce los ingresos por la venta de bienes en el momento en que el control del activo se transfiere al cliente, de acuerdo al despacho de los productos, de conformidad a las condiciones pactadas con cada cliente. Los ingresos por venta de productos de acero son reconocidos en un punto en el tiempo.

Ventas de servicios de infraestructura

Venta de agua desalinizada - Los contratos con clientes para la venta de agua desalinizada incluyen la obligación de desempeño por la entrega de agua desalinizada y el servicio de transporte, en el lugar convenido con el cliente. La Compañía reconoce los ingresos por la venta de agua y transporte en el momento en que el control del activo se transfiere al cliente, es decir una vez transportada y entregada el agua en las dependencias del cliente. Los ingresos por venta de agua desalinizada son reconocidos mensualmente de acuerdo a la vigencia establecidas en los respectivos contratos de suministro de agua, para efectos de la definición establecida por IFRS15 (o NIIF15) estos ingresos son reconocidos a través del tiempo.

Venta de servicios portuarios - Los contratos con clientes para la venta de servicios portuarios incluyen la obligación de desempeño por el servicio de carga y descarga de materiales generales en el puerto, así como el acopio. La Compañía reconoce los ingresos por la venta de servicios portuarios en el momento en que el control del activo se transfiere al cliente, es decir una vez entregado el servicio. Los ingresos por servicios portuarios son reconocidos a través del tiempo.

Venta de servicios de transmisión eléctrica - Los contratos con clientes por la venta de servicios de transmisión eléctrica incluyen la obligación de desempeño del servicio de transmisión de energía eléctrica, que a su vez incluye la anualidad del valor de la inversión, el costo de operación y mantenimiento de la línea y otros cobros asociados al servicio. Los ingresos por transmisión eléctrica son reconocidos mensualmente de acuerdo a la vigencia establecidas en los respectivos contratos con sus clientes, para efectos de la definición establecida por IFRS15 (o NIIF15) estos ingresos son reconocidos a través del tiempo.

Ingresos por contratos de construcción

Los ingresos de contratos de construcción incluyen el monto inicial acordado en este, más cualquier variación en el mismo, reclamos e incentivos monetarios, en la medida que sea posible que resulten en ingresos y puedan ser valorizados de manera fiable.

Cuando el resultado de un contrato de construcción pueda ser estimado con suficiente fiabilidad, los ingresos asociados con el mismo serán reconocidos en resultados en proporción al grado de realización del contrato. El grado de realización es evaluado mediante el avance en costos en relación al presupuesto total y estudios sobre el trabajo llevado a cabo.

(bb) Ganancias por acción - La ganancia básica por acción se calcula como el cociente entre la ganancia (pérdida) neta del período atribuible a la Sociedad y el número medio ponderado de acciones ordinarias de la misma en circulación durante dicho período.

La Sociedad no ha realizado ningún tipo de operación de potencial efecto dilusivo que suponga una ganancia por acción diluida diferente a la ganancia básica por acción.

(cc) Dividendos - La distribución de dividendos a los accionistas se reconoce como un pasivo al cierre de cada período en los estados financieros en función de la política de dividendos acordada por la Junta de Accionistas, la cual corresponde en la actualidad a un 50% de la utilidad líquida distributable del ejercicio, cuya determinación se presenta en la Nota N° 28.

(dd) Arrendamientos

1. La Sociedad como arrendatario:

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

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

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

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

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

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

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

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

La Sociedad no realizó ninguno de tales cambios durante los períodos presentados.

Los activos por derecho de uso comprenden el importe de la medición inicial del pasivo por arrendamiento, los pagos por arrendamiento realizados antes o a contar de la fecha de comienzo, menos los incentivos de

arrendamiento recibidos y cualesquiera costos directos iniciales incurridos. Los activos por derecho a uso son posteriormente medidos al costo menos depreciación y pérdidas acumuladas por deterioro de valor.

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

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

La Sociedad aplica NIC 36 para determinar si un activo por derecho de uso está deteriorado y contabiliza cualquier pérdida por deterioro identificada como se describe en la política contable de “Propiedades, planta y equipos”.

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

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

2. La Sociedad como arrendador

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

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

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

Los importes por cobrar a los arrendatarios bajo arrendamientos financieros son reconocidos como cuentas por cobrar al importe de la inversión neta de la Sociedad en los arrendamientos. El ingreso por arrendamientos financieros es asignado a los períodos contables de manera tal de reflejar una tasa de rendimiento periódica constante sobre la inversión neta pendiente de la Sociedad con respecto a los arrendamientos.

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

(ee) Clasificación de saldos en corriente y no corriente - En el estado de situación financiera consolidado, 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, los de vencimiento superior a dicho período. En el caso que existiese obligaciones cuyo vencimiento es inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo esté

asegurado a discreción de la Sociedad, mediante contratos de crédito disponibles de forma incondicional con vencimiento a largo plazo, podrían clasificarse como pasivos no corrientes.

(ff) Medio ambiente – El Grupo, adhiere a los principios del Desarrollo Sustentable, los cuales compatibilizan el desarrollo económico con el cuidado del medio ambiente, y de la seguridad y la salud de sus colaboradores.

(gg) Reclasificaciones – Los estados financieros consolidados al 31 de diciembre de 2021 incorporan ciertas reclasificaciones para efectos de comparabilidad [con periodos anteriores].

3.2 Nuevas NIIF e Interpretaciones del Comité de Interpretaciones NIIF (CINIIF)

La Sociedad y sus filiales reconocen que estos principios son claves para el bienestar de sus colaboradores, el cuidado del entorno y para lograr el éxito de sus operaciones.

- a) Las siguientes nuevas normas y enmiendas han sido adoptadas en estos estados financieros consolidados:

Enmiendas a NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
IFRS 3, Referencia al Marco Conceptual	1 de enero de 2022
NIC 16, Propiedades, planta y equipo: cobros antes del uso previsto	1 de enero de 2022
NIC 37, Contratos onerosos – costo del cumplimiento de un contrato	1 de enero de 2022
NIIF 1, NIIF 9, NIIF 16, NIC 41, Mejoras anuales a las normas 2018-2020	1 de enero de 2022

NIIF 3 Referencia al Marco Conceptual

En mayo 2020, el IASB emitió enmiendas a la norma IFRS 3 “Combinaciones de Negocios – Referencia al Marco Conceptual”. Estas enmiendas están destinadas a reemplazar la referencia a una versión anterior del Marco Conceptual del IASB (Marco de 1989) con una referencia a la versión actual emitida en marzo 2018, sin cambiar significativamente sus requerimientos.

Las enmiendas agregan una excepción al principio de reconocimiento de la NIIF 3 para evitar el problema de las ganancias o pérdidas potenciales del “día 2” que surgen de pasivos y pasivos contingentes que estarían dentro del alcance de la NIC 37 “Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes” o la CINIIF 21 “Gravámenes”, si se incurren por separado. La excepción requiere que las entidades apliquen los criterios de la NIC 37 o la CINIIF 21, respectivamente, en lugar del Marco Conceptual, para determinar si existe una obligación presente en la fecha de adquisición.

Al mismo tiempo, las enmiendas añaden un nuevo párrafo a la NIIF 3 para aclarar que los activos contingentes no califican para el reconocimiento en la fecha de adquisición.

Las enmiendas deben ser aplicadas de forma prospectiva.

La enmienda es aplicable por primera vez en 2022, sin embargo, no tiene impacto en los estados financieros consolidados de la entidad.

NIC 16 Propiedades, planta y equipo: cobros antes del uso previsto

La enmienda prohíbe a las entidades deducir del costo de un elemento de propiedades, planta y equipo (PP&E), cualquier producto de la venta de elementos producidos mientras se lleva ese activo a la ubicación y condición necesarias para que pueda operar de la manera prevista por la administración. En su lugar, una entidad reconoce los ingresos de la venta de dichos elementos y los costos de producción de esos elementos en el resultado del período.

La enmienda debe aplicarse retroactivamente solo a los elementos de PP&E disponibles para su uso al (o después del) comienzo del primer período presentado una vez que la entidad aplica la enmienda por primera vez.

La enmienda es aplicable por primera vez en 2022; sin embargo, esta no tiene impacto en los estados financieros consolidados de la entidad.

NIC 37 Contratos onerosos – costo de cumplimiento de un contrato

En mayo 2020, el IASB emitió enmiendas a la norma NIC 37 “Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes” para especificar los costos que una entidad necesita incluir al evaluar si un contrato es oneroso o genera pérdidas.

Las enmiendas están destinadas a proporcionar claridad y ayudar a garantizar la aplicación consistente de la norma. Las entidades que aplicaron previamente el enfoque de costo incremental verán un aumento en las provisiones para reflejar la inclusión de los costos relacionados directamente con las actividades del contrato, mientras que las entidades que previamente reconocieron las provisiones por pérdidas contractuales utilizando la guía de la norma anterior, NIC 11 “Contratos de Construcción”, deberán excluir la asignación de costos indirectos de sus provisiones. Se requerirá juicio para determinar qué costos están "directamente relacionados con las actividades del contrato", pero creemos que la guía en la NIIF 15 será relevante.

Las enmiendas deben ser aplicadas de forma prospectiva a los contratos para los que una entidad aún no ha cumplido con todas sus obligaciones al comienzo del período anual sobre el que se informa en el que aplica por primera vez las enmiendas (la fecha de la aplicación inicial). Se permite la aplicación anticipada y esta debe revelarse.

La enmienda es aplicable por primera vez en 2022, sin embargo, no tiene impacto en los estados financieros consolidados de la entidad.

NIIF 1, NIIF 9, NIIF 16 e NIC 41 Mejoras anuales a las normas NIIF 2018 - 2020

El IASB ha emitido “Mejoras anuales a los estándares IFRS 2018–2020”. El pronunciamiento contiene enmiendas a cuatro Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) como resultado del proyecto de mejoras anuales de IASB.

NIIF 1: Subsidiaria como adoptante por primera vez. La enmienda permite que una subsidiaria que opte por aplicar el párrafo D16(a) de la IFRS 1, mida las diferencias de conversión acumuladas utilizando los montos informados en los estados financieros consolidados de la matriz, con base en la fecha de transición a las NIIF de la matriz, si no se realizaron ajustes para la consolidación y para los efectos de la combinación de negocios en la que la controladora adquirió la subsidiaria. Esta modificación también aplica a una asociada o negocio conjunto que opte por aplicar el párrafo D16(a) de la NIIF 1.

NIIF 9: Comisiones en la prueba del '10 por ciento' para la baja de pasivos financieros. La enmienda aclara que las comisiones que una entidad incluye al evaluar si los términos de un pasivo financiero nuevo o modificado son sustancialmente diferentes de los términos del pasivo financiero original. Estas comisiones incluyen solo las pagadas o recibidas entre el prestatario y el prestamista, incluidas las comisiones pagadas o recibidas por el prestatario o el prestamista en nombre del otro. No hay una modificación similar propuesta para la NIC 39.

Una entidad aplica la modificación a los pasivos financieros que se modifican o intercambian a partir del comienzo del período anual sobre el que se informa en el que la entidad aplica por primera vez la modificación.

Ejemplos ilustrativos que acompañan a la NIIF 16: Incentivos de arrendamiento. La enmienda elimina la ilustración de los pagos del arrendador en relación con las mejoras de la propiedad arrendada en el Ejemplo ilustrativo 13 que acompaña a la NIIF 16. Esto elimina la confusión potencial con respecto al tratamiento de los incentivos de arrendamiento al aplicar la NIIF 16.

IAS 41: Tributación en las mediciones del valor razonable. La enmienda elimina el requisito del párrafo 22 de la NIC 41 de que las entidades excluyan los flujos de efectivo para impuestos al medir el valor razonable de los activos dentro del alcance de la NIC 41.

La enmienda es aplicable por primera vez en 2022, sin embargo, no tiene impacto en los estados financieros consolidados de la entidad.

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

Nuevas NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
NIIF 17, <i>Contratos de Seguro</i>	1 de enero de 2023
Enmiendas a NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
NIC 1, <i>Clasificación de pasivos como corrientes o no corrientes</i>	1 de enero de 2023
NIC 8, <i>Definición de la estimación contable</i>	1 de enero de 2023
NIC 1, <i>Revelación de políticas contables</i>	1 de enero de 2023
NIC 12, <i>Impuestos diferidos relacionado con activos y pasivos que surgen de una sola transacción</i>	1 de enero de 2023
NIIF 10 y NIC 28, <i>Estados Financieros Consolidados – venta o aportación de activos entre un inversor y su asociada o negocio conjunto</i>	Por determinar

NIIF 17 Contratos de Seguro

En mayo de 2017, el IASB emitió la NIIF 17 “Contratos de Seguros”, una nueva norma de contabilidad específica para contratos de seguros que cubre el reconocimiento, la medición, presentación y revelación. Una vez entre en vigencia sustituirá a NIIF 4 “Contratos de Seguro” emitida en 2005. La nueva norma aplica a todos los tipos de contratos de seguro, independientemente del tipo de entidad que los emiten, así como a ciertas garantías e instrumentos financieros con determinadas características de participación discrecional.

Algunas excepciones dentro del alcance podrán ser aplicadas.

NIIF 17 será efectiva para períodos que comiencen en o después del 1 de enero de 2023, requiriéndose cifras comparativas. La aplicación anticipada es permitida, siempre que la entidad aplique NIIF 9 “Instrumentos Financieros”, en o antes de la fecha en la que se aplique por primera vez NIIF 17.

NIC 1 Presentación de Estados Financieros – Clasificación de pasivos como corrientes o no corrientes

En junio 2020, el IASB emitió enmiendas a los párrafos 69 al 76 de NIC 1 para especificar los requerimientos para la clasificación de los pasivos como corrientes o no corrientes.

Las enmiendas son efectivas para períodos que comiencen en o después del 1 de enero de 2022. Las entidades deben considerar cuidadosamente si hay algún aspecto de las enmiendas que sugiera que los términos de sus acuerdos de préstamo existentes deben renegociarse. En este contexto, es importante resaltar que las enmiendas deben aplicarse retrospectivamente.

NIC 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores – Definición de Estimados Contables

En febrero de 2021, el IASB emitió modificaciones a la NIC 8, en las que introduce una nueva definición de "estimaciones contables". Las enmiendas aclaran la distinción entre cambios en estimaciones contables y cambios en las políticas contables y la corrección de errores. Además, aclaran cómo utilizan las entidades las técnicas de medición e insumos para desarrollar la contabilización de estimados.

La norma modificada aclara que los efectos sobre una estimación contable, producto de un cambio en un insumo o un cambio en una técnica de medición son cambios en las estimaciones contables, siempre que estas no sean el resultado de la corrección de errores de períodos anteriores. La definición anterior de un cambio en la estimación contable especificaba que los cambios en las estimaciones contables pueden resultar de nueva información o nuevos desarrollos. Por lo tanto, tales cambios no son correcciones de errores.

La enmienda será efectiva para períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero 2023.

NIC 1 Presentación de Estados Financieros – Revelación de Políticas Contables

En febrero de 2021, el IASB emitió modificaciones a la IAS 1 y a la Declaración de práctica de IFRS N°2 "Realizar juicios de materialidad", en el que proporciona orientación y ejemplos para ayudar a las entidades a aplicar juicios de importancia relativa a las revelaciones de política contable.

Las modificaciones tienen como objetivo ayudar a las entidades a proporcionar revelaciones sobre políticas contables que sean más útiles por:

- Reemplazar el requisito de que las entidades revelen sus políticas contables "significativas" con el requisito de revelar sus políticas contables "materiales"
- Incluir orientación sobre cómo las entidades aplican el concepto de materialidad en la toma de decisiones sobre revelaciones de políticas contables

Al evaluar la importancia relativa de la información sobre políticas contables, las entidades deberán considerar tanto el tamaño de las transacciones, como otros eventos o condiciones y la naturaleza de estos.

La enmienda será efectiva para períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero 2023. Se permite la aplicación anticipada de las modificaciones a la NIC 1 siempre que se revele este hecho.

NIC 12, Impuestos diferidos relacionado con activos y pasivos que surgen de una sola transacción

En mayo de 2021, el IASB emitió modificaciones a la NIC 12, que reducen el alcance de la excepción de reconocimiento inicial según la NIC 12, de modo que ya no se aplique a transacciones que dan lugar a diferencias temporarias imponibles y deducibles iguales.

Las modificaciones aclaran que cuando los pagos que liquidan un pasivo son deducibles a efectos fiscales, es cuestión de juicio (habiendo considerado la legislación fiscal aplicable) si dichas deducciones son atribuibles a efectos fiscales al pasivo reconocido en los estados financieros (y gastos por intereses) o al componente de activo relacionado (y gastos por intereses). Este juicio es importante para determinar si existen diferencias temporarias en el reconocimiento inicial del activo y pasivo.

Asimismo, conforme a las modificaciones emitidas, la excepción en el reconocimiento inicial no aplica a transacciones que, en el reconocimiento inicial, dan lugar a diferencias temporarias imponibles y deducibles

iguales. Sólo aplica si el reconocimiento de un activo por arrendamiento y un pasivo por arrendamiento (o un pasivo por desmantelamiento y un componente del activo por desmantelamiento) dan lugar a diferencias temporarias impositivas y deducibles que no son iguales. No obstante, es posible que los activos y pasivos por impuestos diferidos resultantes no sean iguales (por ejemplo, si la entidad no puede beneficiarse de las deducciones fiscales o si se aplican tasas de impuestos diferentes a las diferencias temporarias impositivas y deducibles). En tales casos, una entidad necesitaría contabilizar la diferencia entre el activo y el pasivo por impuestos diferidos en resultados.

La enmienda será efectiva para períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero 2023.

NIIF 10 Estados Financieros Consolidados y NIC 28 Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos – venta o aportación de activos entre un inversor y su asociada o negocio conjunto

Las enmiendas a NIIF 10 “Estados Financieros Consolidados” y a NIC 28 “Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos” (2011) abordan una inconsistencia reconocida entre los requerimientos de NIIF 10 y los de NIC 28 (2011) en el tratamiento de la venta o la aportación de activos entre un inversor y su asociada o negocio conjunto. Las enmiendas, emitidas en septiembre de 2014, establecen que cuando la transacción involucra un negocio (tanto cuando se encuentra en una filial o no), se reconoce toda la ganancia o pérdida generada. Se reconoce una ganancia o pérdida parcial cuando la transacción involucra activos que no constituyen un negocio, incluso cuando los activos se encuentran en una filial. La fecha de aplicación obligatoria de estas enmiendas no ha sido determinada, debido a que el IASB está a la espera de los resultados de su proyecto de investigación sobre la contabilización según el método de participación patrimonial.

La administración de la Sociedad se encuentra evaluando los efectos iniciales de la aplicación de estas nuevas normativas y modificaciones; sin embargo, se estima que la futura adopción no tendrá un impacto en los Estados Financieros Consolidados.

3.3 Cambios contables y correcciones

Los Estados Financieros Consolidados por el año terminado al 31 de diciembre de 2022 no presentan cambios en las políticas contables respecto del año anterior.

4. Gestión de riesgos financieros y definición de cobertura

A continuación, se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Sociedad y sus filiales, una caracterización y cuantificación de éstos para ellas, así como una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso.

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

4.1 Riesgo de mercado

Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado, tales como tasas de interés, tipo de cambio y precios de productos, produzcan pérdidas económicas debido a la desvalorización de flujos o activos o a la valorización de pasivos, debido a la nominación o indexación de éstos a dichas variables.

Las políticas en la administración de estos riesgos son establecidas por la Sociedad, la que define estrategias específicas en función de los análisis periódicos de tendencias de las variables que inciden en los niveles de tipo de cambio e interés.

- **Riesgo de tipo de cambio**

La Sociedad y sus filiales están expuestas a riesgo de tipo de cambio dada la naturaleza de sus operaciones, las que involucran transacciones en monedas distintas al dólar estadounidense, principalmente pesos chilenos, soles peruanos y pesos argentinos, resultando las mismas poco significativas, en razón de que la moneda funcional predominante en el Grupo CAP es el dólar estadounidense.

CAP Holding

Respecto de las partidas del estado de situación financiera, las principales partidas expuestas son las inversiones financieras en depósitos a plazo y fondos mutuos en pesos o UF.

En la medida que se requiera, el Grupo CAP ejecuta operaciones de cobertura para mitigar el riesgo cambiario asociado a estas operaciones. En este sentido, CAP S.A. ha suscrito contratos de instrumentos derivados del tipo Forward y Cross Currency Swap (CCS) por determinadas inversiones financieras efectuadas en moneda distintas al dólar, mediante los cuales la Sociedad paga a sus contrapartes flujos en Pesos o UF iguales a los flujos de sus inversiones en dichas monedas, y recibe de ellas flujos fijos en dólares, quedando en consecuencia libre del riesgo cambiario descrito.

CAP Minería

La filial Compañía Minera del Pacífico S.A. está expuesta a riesgo de tipo de cambio dada la naturaleza de sus operaciones, las que involucran transacciones en monedas distintas al dólar estadounidense, principalmente pesos chilenos.

La Administración de la Compañía evalúa habitualmente la exposición al riesgo de tipo de cambio y en caso de ser necesario, ejecuta operaciones de cobertura o transacciones financieras que permitan mitigar los riesgos cambiarios.

Con respecto a las partidas del balance de CMP, las principales partidas expuestas son las cuentas por pagar a proveedores denominadas mayoritariamente en pesos chilenos, pasivos por arrendamiento en pesos y UF, pasivos por impuestos en pesos y obligaciones por beneficios a los empleados.

CAP Acero

La filial Compañía Siderúrgica Huachipato S.A. está expuesta a riesgo de tipo de cambio dada la naturaleza de sus operaciones, las que involucran transacciones en monedas distintas al dólar estadounidense, principalmente pesos chilenos.

Con respecto a las partidas del balance de CSH, las principales partidas expuestas son las cuentas por cobrar, las cuentas por pagar a proveedores nacionales y los pasivos financieros contratados en moneda local.

CAP Procesamiento de Acero

En el Grupo Cintac, dada la naturaleza de las operaciones de algunas de sus filiales en moneda local, la exposición al riesgo de tipo de cambio viene dada por la posición financiera neta en dólares estadounidenses, originada por los descates de los saldos de cuentas por pagar a proveedores extranjeros, principalmente por compras de materia prima, equipos y maquinarias contra cuentas por cobrar por esa moneda. Las compañías filiales expuestas a estos riesgos analizan permanentemente las opciones de cobertura de sus pasivos considerando la variación del tipo de cambio respecto a su moneda local.

La filial Intasa S.A. está expuesta al riesgo de tipo de cambio dada la naturaleza de sus operaciones, las que involucran transacciones en moneda distintas al dólar estadounidense, principalmente pesos argentinos.

CAP Infraestructura

En las filiales Cleanairtech Sudamérica S.A. y Tecnocap S.A., el riesgo de tipo de cambio está constituido principalmente por los saldos en caja y bancos, y por las cuentas por pagar.

La administración de estas compañías monitorea permanentemente dicha exposición y sus efectos, a modo de adoptar las medidas correctivas, en el caso de ser necesarias.

- **Riesgo de tasa de interés**

La estructura de financiamiento de la Sociedad y sus filiales considera una mezcla de fuentes de fondos afectas a tasa fija y tasa variable. La porción del financiamiento afecta a tasa de interés variable, usualmente consistente en las tasas flotantes LIBOR o SOFR de 3 ó 6 meses más un margen, expone a la Sociedad a cambios en sus gastos financieros en el escenario de fluctuaciones de dichas tasas.

Las políticas para la administración de estos riesgos son establecidas por la Sociedad. Esta define estrategias específicas en función de los análisis periódicos de tendencias de las variables que inciden en los niveles de tipo de cambio e interés.

CAP Holding

Al 31 de diciembre de 2022, la Sociedad Matriz CAP S.A. solo mantiene deuda a tasa fija por los bonos emitidos en el exterior, por lo tanto, no presenta exposición por deudas a tasa variable.

CAP Minería

Actualmente sus obligaciones financieras corresponden mayoritariamente a operaciones de leasing financiero y de financiamiento bancario para exportadores con tasas fijas. Al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, no existe variación significativa en los resultados de la sociedad debido a cambios en la tasa de interés.

CAP Acero

En Compañía Siderúrgica Huachipato S.A., corresponde principalmente al financiamiento que otorga la Matriz a través de la cuenta corriente de operación, la que considera la tasa LIBOR más un margen de 2,50%.

CAP Procesamiento de Acero

La estructura de financiamiento del Grupo Cintac considera una composición principalmente afecta a tasa fija.

La estructura de financiamiento de Intasa S.A. y filiales considera fuentes de fondos proporcionada por créditos bancarios con tasa fija y por financiamiento otorgado por su matriz CAP a tasa variable. Las políticas en la administración de estos riesgos son establecidas por Intasa S.A. Esta define estrategias específicas en función de los análisis periódicos de tendencias de las variables que inciden en los niveles de tipo de cambio e interés.

Al 31 de diciembre de 2022, las tasas de interés de las obligaciones financieras suscritas por Intasa S.A. y filiales están fijadas contractualmente y, por ende, no hay variación entre los flujos de fondos destinados a la cancelación de los intereses y los valores provisionados a la fecha de cierre de los presentes estados financieros consolidados.

Estas tasas son revisadas periódicamente por la administración de la Sociedad y sus filiales.

CAP Infraestructura

Durante el mes de diciembre de 2021, la filial Cleanairtech Sudamérica S.A. materializó el refinanciamiento de sus pasivos financieros, mediante la suscripción de un contrato de crédito bancario por US\$ 152 millones, con vencimiento al año 2033. Los bancos que participaron en la transacción son Crédit Agricole, Mizuho, Sumitomo Mitsui Banking Corporation y BNP Paribas.

Dicho contrato de crédito mantiene una tasa variable compuesta por Libor 180 + 2,00%. Con el fin de mitigar el riesgo de tasa de interés, la filial ha suscrito contratos IRS (*interest rate swaps*) que cubren el 80% de la deuda, con lo cual neutraliza el efecto variable de la tasa libor a cambio de una tasa fija en torno a 2,15%.

Cabe señalar que este crédito obtuvo calificación “*Strong*” en su evaluación de transacción sostenible o “verde” por la agencia Standard & Poor's, quedando certificado como un crédito sostenible.

La filial Tecnocap S.A., con fecha 27 de junio de 2014, firmó un contrato de financiamiento con el Banco Itaú Chile, por un monto de MUS\$43.000, el cual fue destinado a financiar los costos generados durante la fase de construcción de la línea de transmisión eléctrica. El contrato posee tasa de interés variable Libor 180 días + 3,15%.

Cambio de tasa LIBOR

De acuerdo a lo anunciado por la *Financial Conduct Authority* (FCA) de Reino Unido, en su calidad de entidad reguladora y supervisora de la tasa LIBOR, después del 31 de diciembre de 2021 los bancos participantes no pueden ser persuadidos u obligados a informar las tasas interbancarias requeridas para determinar la tasa LIBOR. A la fecha, ha cesado la publicación de tasas LIBOR aplicables a monedas distintas al dólar estadounidense y solo para algunos plazos en el caso de las últimas. Respecto a tasas LIBOR utilizadas como referencia en contratos de crédito del Grupo CAP denominados en dólares estadounidenses, principalmente aquellas a plazos de 3 y 6 meses, las entidades involucradas han establecido que su publicación diaria se mantendrá hasta fines de junio de 2023.

Actualmente, los bancos centrales y reguladores del mundo continúan avanzando en la discontinuación o cese de la tasa LIBOR, así como la adopción de una tasa de referencia en sustitución de esta, lo cual generaría la modificación de las condiciones de los contratos suscritos por el Grupo CAP por los pasivos financieros y por los instrumentos de cobertura que utilizan dicha tasa como referencia. Cabe mencionar que la mayor parte de dichos contratos ya incorporan cláusulas de reemplazo de la tasa LIBOR para llevar a cabo las mencionadas modificaciones, por lo tanto, el cese de la publicación de la tasa LIBOR podría afectar en una primera instancia a un número reducido de contratos, principalmente asociados a transacciones intragrupo.

El Grupo de Trabajo de Tasas de Referencia Libres de Riesgo, convenido por el Banco de Inglaterra y la *Financial Conduct Authority* (FCA) del Reino Unido, y el Comité de Tasas de Referencia Alternativas (ARRC), convenido por la Reserva Federal de los Estados Unidos (Fed) y el Banco de la Reserva Federal de Nueva York (NY Fed), han realizado anuncios y publicado actualizaciones sobre sus esfuerzos dirigidos a la adopción de tasas de referencia más confiables en sustitución de la LIBOR. ARRC identificó a SOFR (*Secured Overnight Funding Rate*) como una tasa alternativa de reemplazo recomendada para la tasa LIBOR en dólares de los Estados Unidos de América.

La administración estima que no existirán impactos significativos sobre los pasivos financieros del Grupo CAP por esta modificación en la tasa de referencia y está tomando las medidas necesarias para, de manera oportuna, asegurar una transición ordenada a las nuevas tasas de referencia.

Deuda Financiera Consolidada

La deuda financiera total del CAP S.A. y sus filiales al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, incluidos los intereses devengados e instrumentos de cobertura, se resumen en el siguiente cuadro, desglosada entre deuda a tasa fija y deuda a tasa variable:

	31.12.2022			31.12.2021		
	Tasa fija MUS\$	Tasa variable MUS\$	Total MUS\$	Tasa fija MUS\$	Tasa variable MUS\$	Total MUS\$
Deuda bancaria corriente	432.148	15.094	447.242	133.958	13.794	147.752
Deuda bancaria no corriente	100.865	122.260	223.125	77.653	132.522	210.175
Pasivo por arrendamiento corriente	11.359	-	11.359	5.929	-	5.929
Pasivo por arrendamiento no corriente	36.660	-	36.660	8.179	-	8.179
Bono internacional corriente	2.519	-	2.519	2.490	-	2.490
Bono internacional no corriente	336.656	-	336.656	336.159	-	336.159
Intrumentos de cobertura	3.731	-	3.731	6.921	-	6.921
Otros Instrumentos Derivados	-	-	-	1	-	1
Total	923.938	137.354	1.061.292	571.290	146.316	717.606

Al 31 de diciembre de 2022, no existe variación significativa en los resultados de la Sociedad debido a cambios en la tasa de interés. Al cierre de cada período las tasas de interés de las obligaciones financieras más significativas están fijadas contractualmente por un período de 6 meses, por ende, no hay variación entre los flujos de fondos destinados a la cancelación de los intereses y los valores provisionados a la fecha de cierre de los estados financieros consolidados.

Con fecha 27 de abril de 2021, CAP S.A. emitió y colocó en los mercados internacionales bonos por un monto total de US\$300.000.000 (trescientos millones de dólares estadounidenses) con vencimiento en el año 2031, a una tasa de interés fija de 3,90% anual (los “Bonos US”), al amparo de la Regla 144-A y la Regulación S de la *Securities and Exchange Commission* de los Estados Unidos de América, bajo la Ley de Valores (*Securities Act*) de 1933 del mismo país.

Los fondos recaudados con esta emisión de Bonos US fueron utilizados principalmente para el pago de otros pasivos financieros con vencimiento durante el año 2021, así como también para fines generales del negocio, sin resultar en un incremento material en los niveles de endeudamiento de la Compañía.

Estas tasas son revisadas periódicamente por la Administración de la Sociedad.

4.2 Riesgo de crédito

Este riesgo está referido a la capacidad de terceros de cumplir con sus obligaciones financieras para con CAP S.A. y filiales. Dentro de las partidas expuestas a este riesgo se distinguen 3 categorías:

- **Activos financieros** - Corresponde a los saldos de efectivo y equivalentes al efectivo, depósitos a plazo y valores negociables en general. La capacidad de la Sociedad de recuperar estos fondos a su vencimiento depende de la solvencia del banco en el que se encuentren depositados, por lo que el riesgo de crédito al que está expuesto el efectivo y equivalentes al efectivo es mínimo, debido a que los fondos están depositados en bancos de alta calidad crediticia, según las clasificaciones de crédito de clasificadoras de riesgo internacionales y limitados en montos por entidad financiera, de acuerdo a la política de inversiones vigente de la Matriz.
- **Deudores por ventas** - El riesgo de crédito se refiere a que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para el Grupo CAP principalmente en sus deudores por venta. En lo que respecta a los deudores por venta, la Sociedad ha definido políticas que permiten controlar el riesgo de pérdidas crediticias esperadas, incorporando cuando corresponde la contratación de seguros de créditos que minimizan la exposición al riesgo.

La Sociedad y sus filiales provisionan deterioro en sus cuentas por cobrar considerando el riesgo de pérdidas crediticias esperadas de los créditos otorgados, para lo cual se realiza una revisión de los antecedentes del cliente, la solvencia del cliente, las garantías entregadas, la línea de crédito otorgada y la línea de crédito vigente con la compañía aseguradora, cuyo valor resultante se ajusta por estimaciones prospectivas, tomando en cuentas los factores macroeconómicos más relevantes que afectan a la incobrabilidad. La evaluación de los antecedentes mencionados genera un cálculo de exposición al riesgo de pérdidas crediticias esperadas de cuentas en plazo y cuentas vencidas, el cual es ponderado en base a porcentajes que determina el monto a ser provisionado. Se procede al castigo cuando existe resolución judicial o informes de asesores jurídicos que ratifiquen la incobrabilidad.

Adicionalmente, la Sociedad y sus filiales, mantienen una cartera diversificada por tipo, tamaño y sector, que le permite, de mejor manera, administrar y disminuir considerablemente la volatilidad de este riesgo de pérdidas crediticias esperadas. De esta manera, la operación no depende de un cliente en particular, lo que reduce los riesgos ante una eventual crisis que pudiera afectar a un cliente específico.

Obligaciones de contrapartes en derivados - Corresponde al valor de mercado a favor de la Sociedad y sus filiales de contratos derivados vigentes con bancos.

Como mitigante de este riesgo, la Sociedad tiene una política de administración de productos derivados que especifica parámetros de calidad crediticia que deben cumplir las instituciones financieras para poder ser consideradas elegibles como contrapartes.

4.3 Riesgo de liquidez

Este riesgo está asociado a la capacidad de CAP S.A. y sus filiales para amortizar o refinanciar, a precios de mercado razonables, los compromisos financieros adquiridos, y a la capacidad para ejecutar sus planes de negocios con fuentes de financiamiento estables.

La Sociedad estima que la generación de flujos de fondos para hacer frente a las obligaciones financieras es suficiente, permitiendo eventuales distribuciones de dividendos a sus accionistas.

Por otra parte, la Sociedad estima que el grado de endeudamiento es adecuado a los requerimientos de sus operaciones normales y de inversión, establecidos en su plan quinquenal.

La siguiente tabla muestra el perfil de vencimientos de capital e intereses devengado de las obligaciones financieras de CAP S.A. y filiales vigentes al 31 de diciembre de 2022:

	Año de vencimiento					31.12.2022	31.12.2021
	2023 MUS\$	2024 MUS\$	2025 MUS\$	2026 MUS\$	2027 y más MUS\$	Total MUS\$	Total MUS\$
Deuda bancaria	447.242	22.531	44.515	36.295	119.784	670.367	357.928
Pasivo por Arrendamiento	16.998	9.465	9.387	9.684	2.485	48.019	14.108
Bono internacional	2.519	-	-	-	336.656	339.175	338.649
Instrumentos de cobertura	2.774	123	159	198	477	3.731	6.921
Total	469.533	32.119	54.061	46.177	459.402	1.061.292	717.606

4.4 Riesgo de precio de commodities

Las operaciones del Grupo CAP están expuestas a las variaciones en el precio de los commodities, principalmente del hierro, acero, y de otros insumos necesarios para la producción (carbón, petróleo, energía y productos químicos, entre otros), cuyos niveles son determinados por la oferta y demanda en los distintos mercados.

4.5 Otros Riesgos

Pandemia Global – Covid 19

En relación a los impactos del COVID-19 (enfermedad causada por el Coronavirus) que se ha masificado a nivel mundial, y a la declaración de Pandemia Global por parte de la Organización Mundial de la Salud el día 11 de marzo de 2020, creemos que sus riesgos se encuentran debidamente controlados con las medidas de cuidado implementadas para evitar contagios al interior de las operaciones del Grupo y los esfuerzos de vacunación llevados a cabo por las autoridades sanitarias.

La administración de la Sociedad continúa evaluando permanentemente cada etapa en la evolución del Covid-19 y monitoreando la incidencia de la enfermedad en su personal, a objeto de mantener medidas efectivas de control y mitigación.

Riesgos Medioambientales

Cambio climático

El Grupo CAP ha identificado un riesgo estratégico específico de cambio climático, el cual requiere la gestión de aspectos referentes a cambios regulatorios y riesgos físicos. Dado este escenario, se ha impulsado acciones para enfrentar los desafíos asociados al cambio climático, definiendo estrategias orientadas a mejorar la eficiencia energética, junto con reducir las huellas hídrica y de carbono. En esa línea, se han incorporado recomendaciones del *Task Force on Climate Related Financial Disclosures* (TCFD) de manera transversal en las filiales operativas, consolidando esfuerzos en materia de gobernanza, estrategia, gestión de riesgos, métricas y objetivos.

Por lo anterior, se han desarrollado talleres de riesgos físicos y de transición del cambio climático en nuestras empresas operativas, para así capacitar respecto al entendimiento, identificación y evaluación de este riesgo. En materia de medidas de control para enfrentar los desafíos asociados al cambio climático se han implementado procesos de optimización en materia energética e hídrica en las operaciones.

Emisiones de Gases Efecto Invernadero (GEI)

A partir de la línea base de la huella de carbono del Grupo CAP correspondiente al año 2020, se ha definido una meta de reducir las emisiones de alcance 1 y 2 en 24% hacia el año 2030. Este es un primer objetivo de disminución de emisiones de GEI, en base a las iniciativas de abatimiento de la huella de carbono que fueron estudiadas durante el año 2021. Durante los próximos años, el Grupo CAP continuará con el estudio y la definición de nuevos proyectos que nos permitan avanzar en nuestra estrategia de reducción de la huella de carbono.

Huella Hídrica

Durante el año 2021, el Grupo CAP realizó el levantamiento de la línea base de su huella hídrica (año 2020) para las empresas operativas CMP, CSH, Cintac S.A.I.C., Aguas CAP, PLL, Tecnocap y CAP S.A. (Corporativo). Este levantamiento se ha efectuado tanto para los consumos directos como los indirectos y, a partir de sus resultados, se ha calculado el WII (Water Impact Index) y el WSF (Water Scarcity Footprint Index), indicadores de huella hídrica reconocidos por la comunidad científica y la industria.

Entorno Macroeconómico

Contexto Internacional

El cuarto trimestre de 2022 estuvo marcado por el fin de la política cero covid en China a partir de los primeros días de diciembre. Las eliminaciones de cuarentenas y exigencias permanentes de testeo para su población han generado un aumento en la movilidad y un mayor optimismo respecto de la reactivación de la economía del

gigante asiático, que en 2022 habría tenido un crecimiento de su producto interno bruto en torno a 3%, bajo la meta de 5,5% que se había anunciado en marzo. La mencionada reapertura ocurre a pesar de un aumento importante en los contagios diarios, los cuales según los especialistas registrarían su máximo nivel durante los primeros meses de 2023.

En cuanto a Norteamérica, la inflación en Estados Unidos durante los últimos meses del año mantuvo la tendencia a la baja que había comenzado a registrarse a partir del tercer trimestre, luego de haber alcanzado en junio de 2022 un máximo acumulado en 12 meses de 9,1%. Es así como el dato a diciembre indicó una inflación anual de 6,5%, aún lejos del nivel objetivo de 2% de la Fed, por lo cual esta disminución no se traduciría necesariamente en disminuciones de la tasa de interés, pero sí a lo menos en alzas menos agresivas que las que se habían venido registrando durante los últimos dos años. A pesar de lo anterior, el panorama económico mundial sigue siendo desafiante, por los altos niveles de inflación en las principales economías del mundo, y las alzas de tasas efectuadas por los principales bancos centrales.

Por último, en relación al conflicto entre Rusia y Ucrania, este se mantuvo durante la última parte del año y aún no hay señales que permitan proyectar un pronto fin. Por lo anterior, en el intertanto se mantendrían las presiones inflacionarias causadas por la guerra, dado el grado de influencia de ambos países en distintos commodities.

Situación Local

En el ámbito local, y en línea con lo observado en el resto del mundo, se mantienen altos niveles de inflación, cuyo máximo se alcanzó durante el tercer trimestre de 2022. Durante la última parte del año, dichos niveles registraron una leve baja, registrándose en diciembre una inflación de 12,8% para los últimos doce meses, la más alta en los últimos 30 años y muy lejos del objetivo de 3% del Banco Central. Lo anterior indicaría que la tasa de política monetaria continuará en niveles elevados durante los próximos meses.

4.6 Análisis de sensibilidad

i) Riesgo de Tipo de Cambio

El análisis de sensibilidad a continuación muestra el impacto de una variación en el tipo de cambio del dólar de los Estados Unidos de Norteamérica versus el peso chileno sobre los resultados de la Sociedad. El impacto sobre los resultados se produce como consecuencia de la valorización de los ingresos y gastos en pesos, y de la reconversión de los instrumentos financieros monetarios (incluyendo efectivo, acreedores comerciales, deudores, etc.).

El Grupo CAP tiene una posición contable activa en relación a otras monedas distintas al dólar estadounidense (activos mayores que pasivos denominados en otras monedas distintas al dólar estadounidense), por un monto de MUS\$ 369.312, si la variación de los tipos de cambio se apreciara o depreciara en un 10%, se estima que el efecto sobre el resultado de la Compañía sería una pérdida o una utilidad de MUS\$ 36.931, según corresponda.

ii) Riesgo de tasa de interés:

El Grupo CAP posee una política de cobertura de tasas de interés de su deuda mediante instrumentos derivados, con el propósito de minimizar los riesgos ante las variaciones de las tasas de interés en el escenario más probable de tasas esperadas. Por su parte, las inversiones financieras de la Compañía están pactadas a tasas de interés fija, disminuyendo el riesgo de las variaciones en las tasas de interés de mercado.

El Grupo CAP posee pasivos financieros a tasa variable por un monto de MUS\$ 137.354, de los cuales MUS\$ 105.600 se encuentran cubiertos por operaciones de derivados, quedando una exposición neta de MUS\$ 31.929, por lo tanto, este monto se encuentra afecto a variaciones en los flujos de intereses producto de cambios en la tasa de interés de mercado. Ante un aumento o disminución de un 10% (sobre la tasa media de financiamiento equivalente al 7,42 % anual), se estima que los gastos financieros anuales de la Compañía se incrementarían o disminuirían en MUS\$ 3.193.

iii) Riesgo de precio de commodities

El análisis de sensibilidad muestra el impacto de una variación en los precios del hierro y del acero sobre los resultados del Grupo. Una variación en el precio promedio del hierro en el periodo de enero a diciembre de 2022, hubiese tenido un impacto sobre los ingresos y los resultados. Una variación de +/- un 10% en el precio promedio del mineral durante dicho periodo hubiese tenido un efecto de +/- MUS\$164.224 sobre los ingresos, basados en los volúmenes de ventas.

En cuanto al acero, se estima que una variación de +/- 10% sobre el precio durante el periodo de enero a diciembre de 2022, hubiese tenido un efecto de +/- MUS\$72.243 sobre los ingresos, basados en los volúmenes de ventas.

5. Revelaciones de las estimaciones y los supuestos que la administración haya realizado al aplicar las políticas contables de la entidad

La aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera requiere el uso de estimaciones y supuestos que afectarán los montos a reportar de activos y pasivos a la fecha de los estados financieros, y los montos de ingresos y gastos durante el periodo de reporte. La Administración, necesariamente efectuará juicios y estimaciones que tendrán un efecto significativo sobre las cifras presentadas en los estados financieros bajo NIIF. Por su parte, los cambios en los supuestos y estimaciones podrían tener un impacto significativo en los estados financieros consolidados bajo NIIF.

Un detalle de las estimaciones y juicios usados son los siguientes:

5.1 Vida útil económica de activos y reservas de mineral estimadas - La vida útil de los bienes de propiedades, planta y equipo que son utilizados para propósitos del cálculo de la depreciación es determinada basándose en estudios técnicos preparados por especialistas internos y externos. Las reservas de mineral de las propiedades mineras del Grupo CAP han sido estimadas sobre un modelo basado en la respectiva vida útil de la mina, usando el método de unidades de producción sobre reservas probadas y probables. Los supuestos que fueron válidos para determinar una reserva de mineral pueden cambiar en la medida que existe disponibilidad de nueva información.

La depreciación de los bienes relacionados directamente con los procesos de producción podría ser impactada por una extensión de la actual producción en el futuro, diferente a la establecida en el presupuesto actual de producción basado en las reservas probadas y probables. Esto podría ocurrir si existe cualquier cambio significativo en cualquier factor o supuesto usado en las estimaciones de reservas de mineral.

Estos factores podrían incluir:

- Expectativas de unidades o volumen de producción;
- Calidad de las entradas al proceso de producción;
- Método de extracción y procesamiento.

5.2 Deterioro de activos – A la fecha de cierre de cada ejercicio, o en aquella fecha en que se considere necesario, la Sociedad revisa el valor libro de sus activos tangibles e intangibles, para determinar si hay cualquier indicio que estos activos podrían estar deteriorados. En la evaluación de deterioro, los activos que no generan flujo de efectivo independiente son agrupados en una unidad generadora de efectivo (“UGE”) apropiada. El monto recuperable de estos activos o UGE, es medido como el mayor entre su valor recuperable (metodología de flujos futuros descontados) y su valor libro.

La Administración necesariamente aplica su juicio en la agrupación de los activos que no generan flujos de efectivo independientes y también en la estimación, la periodicidad, en los valores del flujo de efectivo subyacente en los valores del cálculo y en la tasa de interés usada. Cambios posteriores en la agrupación de la UGE, o la periodicidad de los flujos de efectivo y las tasas de interés podrían impactar los valores libros de los respectivos activos.

- 5.3 Deterioro de Activos financieros** - En el caso de los activos financieros que tienen origen comercial, la Sociedad tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función del riesgo de pérdidas crediticias esperadas.
- 5.4 Costos de restauración y rehabilitación ambiental** - Las provisiones para restauración, desmantelamiento y costos medioambientales, se efectúan a valor presente, tan pronto como la obligación es conocida. Los costos estimados de desarme, asociados a cada proyecto, son activados y cargados a resultados integrales durante la vida útil del proyecto a través de la depreciación de los activos y/o el desarrollo de la provisión descontada. Los costos de restauración posteriores son valorizados a valor corriente y cargados contra resultados integrales en atención del daño causado por la extracción. Los costos medioambientales son estimados usando el trabajo de un especialista externo y/o expertos internos. La administración aplica su juicio y experiencia para prever y amortizar estos costos estimados sobre la vida útil de la mina.
- 5.5 Estimación de deudores incobrables** – La Sociedad y sus filiales han estimado el riesgo de la recuperación de sus cuentas por cobrar, para los cual ha establecido, entre otros, porcentajes de provisión por tramos de vencimientos menos la aplicación de seguros de crédito eventualmente contratados, considerando las pérdidas crediticias esperadas en base a información histórica, la cual se ajusta por factores macroeconómicos.
- 5.6 Provisión de beneficios al personal** - Los costos esperados de indemnizaciones por años de servicio por los servicios prestados por los trabajadores y otros beneficios de largo plazo durante el año son cargados a resultados del período. Cualquier ganancia o pérdida actuarial, la cual puede surgir de diferencias entre los resultados reales y esperados o por cambios en los supuestos actuariales, es reconocida en resultados y/o en otros resultados integrales.
- Los supuestos que se refieren a los costos esperados son establecidos en conjunto con un actuario externo a la Sociedad. Estos supuestos incluyen las hipótesis demográficas, la tasa de descuento y los aumentos esperados en las remuneraciones. Aunque la administración cree que los supuestos usados son apropiados, un cambio en éstos podría impactar significativamente los resultados de la Sociedad.
- 5.7 Valor justo de los derivados y otros instrumentos financieros** - Tal como se describe en Nota N°3, la administración usa su criterio al seleccionar una técnica de valorización apropiada de los instrumentos que no se cotizan en un mercado activo. Se aplican las técnicas de valorización usadas comúnmente por los profesionales del mercado. En el caso de los instrumentos financieros derivados, se forman las presunciones basadas en las tasas cotizadas en el mercado, ajustadas según las características específicas del instrumento. Otros instrumentos financieros se valorizan usando un análisis de la actualización de los flujos de efectivo, basado en las presunciones soportadas, cuando sea posible, por los precios o tasas observables de mercado.
- 5.8 Litigios y contingencias** - La Sociedad y sus filiales evalúan periódicamente la probabilidad de pérdida de sus litigios y contingencias de acuerdo a las estimaciones realizadas por sus asesores legales. En los casos en que la administración y los abogados de la Sociedad han opinado que se obtendrán resultados favorables o que los resultados son inciertos y los juicios se encuentran en trámite, no se han constituido provisiones al respecto.
- 5.9 Obsolescencia** - La Sociedad y sus filiales han estimado el riesgo de obsolescencia de sus inventarios en función del estado y rotación de los mismos y sus valores netos de realización.
- 5.10 Reconocimiento de ingresos** - El Grupo CAP ha adoptado NIIF 15 – “Ingresos de contratos con clientes”, que proporciona nueva orientación sobre reconocimiento de ingresos en forma retrospectiva. El Grupo CAP determina el reconocimiento de ingresos apropiado para sus contratos con los clientes mediante el análisis del tipo, y de los términos y condiciones de cada contrato o acuerdo con un cliente.

Como parte del análisis, la administración debe emitir juicios sobre si un acuerdo o contrato es legalmente exigible, y si el acuerdo incluye obligaciones de desempeño separadas. Además, se requieren estimaciones en orden para asignar el precio total de la transacción a cada obligación de

desempeño en función a los precios de los bienes o servicios prometidos que subyacen a cada obligación de desempeño.

- 5.11 Combinación de negocios** – En una adquisición de negocios, se utiliza un especialista independiente para realizar una determinación del valor justo de los activos netos adquiridos y se considera la identificación de intangibles. Para la valorización de estos intangibles identificados en una combinación de negocios, se utilizan proyecciones de flujos de caja en base a las estimaciones de rendimiento de los negocios adquiridos.
- 5.12 Provisiones por facturas no finalizadas** - La filial CMP utiliza información de precios futuros del hierro, con la cual realiza ajustes a sus ingresos y saldos por deudores comerciales, debido a las condiciones de su facturación provisoria. Estos ajustes se actualizan mensualmente y el criterio contable que rige su registro en la Compañía se menciona en Nota N°3 (aa) “Reconocimiento de ingresos”. En el Grupo Cintac se contabilizan los costos e ingresos de los contratos de construcción en base al grado de avance de la obra, reconociendo la parte de los ingresos totales que se encuentran devengados a medida que progresa la actividad del contrato.

6. Efectivo y equivalentes al efectivo, y otros activos financieros

6.1 Efectivo y efectivo equivalente

El detalle del efectivo y equivalente al efectivo e inversiones en instrumentos financieros al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021 es el siguiente:

	Total Corriente	
	31.12.2022	31.12.2021
	MUS\$	MUS\$
Caja y bancos	123.483	103.897
Depósitos a plazo	95.618	690.423
Fondos mutuos	52.331	73.232
Total	271.432	867.552

Los depósitos a plazo, clasificados como efectivo y equivalentes al efectivo, vencen en un plazo inferior a tres meses desde su fecha de adquisición y devengan el interés de mercado para este tipo de inversiones.

Los fondos mutuos corresponden a fondos de renta fija o intermediación financiera en pesos y en dólares, de alta liquidez, los cuales se encuentran registrados al valor de la cuota respectiva a la fecha de cierre de los presentes estados financieros consolidados. El valor razonable de estas inversiones corresponde al producto entre el número de cuotas invertidas y el último valor cuota informado públicamente al mercado, para cada uno de los fondos mutuos invertidos, el que a su vez corresponde también al valor de liquidación (rescate) de esta inversión. Los cambios en el valor razonable de otros activos financieros a valor razonable con cambios en resultados se contabilizan en “Ingresos Financieros” en el estado de resultados integrales consolidado.

El efectivo y efectivo equivalente no tiene restricciones de disponibilidad.

6.2 Información referida al estado de flujo de efectivo consolidado

A continuación, se presenta un detalle de la composición del ítem “Otras entradas (salidas) de efectivo”, presentado en el rubro “Actividades de inversión”:

	31.12.2022	31.12.2021
	MUS\$	MUS\$
Rescate de inversiones en depósitos a plazo	(58.782)	529.501
Inversiones en depósitos a plazo y otros instrumentos financieros	81.629	(494.977)
Otras entradas (salidas) de efectivo (*)	(3.030)	(69)
Total	19.817	34.455

(*) Este concepto corresponde principalmente a saldos en cuenta corriente en bancos comerciales de la filial Cleanairtech Sudamérica S.A., los cuales se encuentran sujetos a restricciones por los bancos agentes del Project Finance.

6.3 Otros Activos Financieros corrientes y no corrientes

	Total Corriente	
	31.12.2022	31.12.2021
	MUS\$	MUS\$
Depósitos a plazo	20.532	23.887
Inversiones financieras	6.891	1.633
Activos de Cobertura (Nota 10)	1.370	-
Cuentas corrientes con restricciones	50.003	48.776
Otros activos financieros	451	754
Total	79.247	75.050

Los depósitos a plazo clasificados como otros activos financieros corrientes vencen en un plazo superior a tres meses y menos de un año desde su fecha de adquisición y devengan el interés de mercado para este tipo de inversiones.

Las cuentas corrientes con restricciones corresponden a saldos en cuenta corriente en bancos comerciales de la filial Cleanairtech Sudamérica S.A., los cuales se encuentran sujetos a restricciones por sus contratos de crédito, según se detalla en Nota N°21.

La Compañía no ha realizado transacciones de inversión y financiamiento que no requieran el uso de efectivo o equivalentes de efectivo.

	Total No Corriente	
	31.12.2022	31.12.2021
	MUS\$	MUS\$
Inversiones en instrumentos de patrimonio de otras sociedades (*)	1.145	1.955
Activos de Cobertura (Nota 10)	11.690	-
Total	12.835	1.955

(*) La inversión en instrumentos de patrimonio de otras sociedades, corresponde principalmente a 66.153.868 acciones de la sociedad australiana Hot Chili Limited, cuyos títulos son transados en la *Australian Stock Exchange*. Su actividad principal es la adquisición y desarrollo de proyectos de cobre a partir de productos extraídos desde Chile. Actualmente, la compañía se encuentra desarrollando algunos proyectos relacionados con este producto.

7. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

El detalle de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021 es el siguiente:

Tipo de Deudores

a) El detalle a nivel de cuentas es el siguiente:

31.12.2022	Total corriente			Total no corriente		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	Activos antes de provisiones MUS\$	Provisiones deudores comerciales MUS\$	Activos por deudores comerciales netos MUS\$	Activos antes de provisiones MUS\$	Provisiones deudores comerciales MUS\$	Activos por deudores comerciales netos MUS\$
Deudores por operaciones de crédito	314.823	(19.397)	295.426	-	-	-
Provisión deudores por venta (Mtm)	96.313	-	96.313	-	-	-
Deudores varios	12.729	(1.746)	10.983	17.773	-	17.773
Sub total Deudores comerciales	423.865	(21.143)	402.722	17.773	-	17.773
Pagos anticipados	22.369	-	22.369	-	-	-
Otras cuentas por cobrar (*)	12.339	-	12.339	5.304	(56)	5.248
Totales	458.573	(21.143)	437.430	23.077	(56)	23.021

31.12.2021	Total corriente			Total no corriente		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	Activos antes de provisiones MUS\$	Provisiones deudores comerciales MUS\$	Activos por deudores comerciales netos MUS\$	Activos antes de provisiones MUS\$	Provisiones deudores comerciales MUS\$	Activos por deudores comerciales netos MUS\$
Deudores por operaciones de crédito	324.680	(13.112)	311.568	-	-	-
Provisión deudores por venta (Mtm)	(30.680)	-	(30.680)	-	-	-
Deudores varios	14.459	(632)	13.827	17.019	-	17.019
Sub total Deudores comerciales	308.459	(13.744)	294.715	17.019	-	17.019
Pagos anticipados	7.555	-	7.555	-	-	-
Otras cuentas por cobrar (*)	13.209	-	13.209	5.417	(60)	5.357
Totales	329.223	(13.744)	315.479	22.436	(60)	22.376

(*) Al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, las otras cuentas por cobrar corrientes corresponden principalmente a préstamos y anticipos otorgados al personal.

Provisiones por facturas de ventas no finalizadas

La filial CMP ajusta los ingresos y saldos por deudores comerciales de acuerdo con precios futuros del hierro, realizando una provisión por facturas de venta no finalizadas.

Cuando el precio futuro de hierro, al plazo de vencimiento de cada contrato, es menor o mayor al precio facturado provisoriamente, esta provisión se presenta en el activo corriente, disminuyendo o aumentando, respectivamente, los saldos adeudados por estos clientes.

b) A continuación, se presentan los saldos a nivel de cuenta al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre 2021, estratificados por antigüedad sobre el vencimiento:

31.12.2022

Antigüedad de las cuentas por cobrar	No Vencidos MUS\$	Vencidos entre 1 y 30 días MUS\$	Vencidos entre 31 y 60 días MUS\$	Vencidos entre 61 y 90 días MUS\$	Vencidos superior a 91 días MUS\$	Total Corriente MUS\$	Total no corriente MUS\$
Tasa de pérdidas esperadas	0,02%	0,21%	16,26%	32,01%	81,40%		
Deudores Comerciales Bruto	391.736	11.971	3.217	1.684	24.524	433.132	16.076
Estimación por deterioro	(94)	(25)	(523)	(539)	(19.962)	(21.143)	-
Otras cuentas por cobrar Bruto	25.441	-	-	-	-	25.441	7.001
Provisión por deterioro	-	-	-	-	-	-	(56)
Total	417.083	11.946	2.694	1.145	4.562	437.430	23.021

31.12.2021

Antigüedad de las cuentas por cobrar	No Vencidos MUS\$	Vencidos entre 1 y 30 días MUS\$	Vencidos entre 31 y 60 días MUS\$	Vencidos entre 61 y 90 días MUS\$	Vencidos superior a 91 días MUS\$	Total Corriente MUS\$	Total no corriente MUS\$
Tasa de pérdidas esperadas	0,05%	1,00%	0,10%	2,28%	43,31%		
Deudores Comerciales Bruto	250.192	19.275	3.124	878	30.963	304.436	15.404
Provisión por deterioro	(118)	(192)	(3)	(20)	(13.411)	(13.744)	-
Otras cuentas por cobrar Bruto	24.788	-	-	-	-	24.787	7.032
Provisión por deterioro	-	-	-	-	-	-	(60)
Totales	274.862	19.083	3.121	858	17.552	315.479	22.376

Considerando la solvencia de los deudores y el tiempo de cobro de las facturas, la Compañía ha constituido una provisión para los créditos de dudoso cobro. La estimación de esta provisión contempla deudores que presentan ciertos índices de morosidad al término del período.

El valor razonable de la cartera de deudores por venta y otras cuentas por cobrar corresponde valor comercial de la misma.

c) El análisis de las cuentas por cobrar vencidas y no pagadas por tipo de cartera, es el siguiente:

31.12.2022

Antigüedad de las cuentas por cobrar, por tipo de cartera	Cartera no Repactada		Cartera Repactada		Total Cartera Bruta	
	Numero de Clientes	Monto Bruto MUS\$	Numero de Clientes	Monto Bruto MUS\$	Numero de Clientes	Monto Bruto MUS\$
No Vencidos	1.001	417.177	-	-	1.001	417.177
Vencidos entre 1 y 30 días	378	11.971	-	-	378	11.971
Vencidos entre 31 y 60 días	114	3.217	-	-	114	3.217
Vencidos entre 61 y 90 días	74	1.684	-	-	74	1.684
Vencidos entre 91 y 120 días	39	353	-	-	39	353
Vencidos entre 121 y 150 días	40	1.057	-	-	40	1.057
Vencidos entre 151 y 180 días	34	1.015	-	-	34	1.015
Vencidos entre 181 y 210 días	39	2.041	-	-	39	2.041
Vencidos entre 211 y 250 días	46	2.275	-	-	46	2.275
Vencidos superior a 251 días	310	10.096	6	7.687	316	17.783
Totales	2.075	450.886	6	7.687	2.081	458.573

31.12.2021

Antigüedad de las cuentas por cobrar, por tipo de cartera	Cartera no Repactada		Cartera Repactada		Total Cartera Bruta	
	Numero de Clientes	Monto Bruto MUS\$	Numero de Clientes	Monto Bruto MUS\$	Numero de Clientes	Monto Bruto MUS\$
No Vencidos	1.144	274.980	-	-	1.144	274.980
Vencidos entre 1 y 30 días	514	19.275	-	-	514	19.275
Vencidos entre 31 y 60 días	320	3.124	-	-	320	3.124
Vencidos entre 61 y 90 días	192	878	-	-	192	878
Vencidos entre 91 y 120 días	71	335	-	-	71	335
Vencidos entre 121 y 150 días	58	3.246	-	-	58	3.246
Vencidos entre 151 y 180 días	41	345	-	-	41	345
Vencidos entre 181 y 210 días	31	1.858	-	-	31	1.858
Vencidos entre 211 y 250 días	78	2.460	4	2.606	82	5.066
Vencidos superior a 251 días	280	15.034	2	5.082	282	20.116
Totales	2.729	321.535	6	7.688	2.735	329.223

d) El detalle de la cartera protestada y en cobranza judicial es el siguiente:

Cartera Protestada y en cobranza Judicial	31.12.2022		31.12.2021	
	Numero de Clientes	Monto MUS\$	Numero de Clientes	Monto MUS\$
Documentos por cobrar protestados	23	3.320	11	685
Documentos por cobrar en cobranza judicial	27	10.680	36	9.126
Totales	50	14.000	47	9.811

e) El movimiento de la provisión de las cuentas por cobrar es el siguiente:

31.12.2022	Corriente		No corriente	
	Numero de	Monto	Numero de	Monto
	Operaciones	MUS\$	Operaciones	MUS\$
Provision cartera no repactada , inicial	3.880	(13.744)	114	(60)
(Aumento) Disminución del período	683	(9.044)	(39)	4
Castigos del período	(32)	943	-	-
Recuperos del período	1	654	-	-
Diferencia conversión de moneda extranjera	-	48	-	-
Totales	4.532	(21.143)	75	(56)

31.12.2021	Corriente		No corriente	
	Numero de	Monto	Numero de	Monto
	Operaciones	MUS\$	Operaciones	MUS\$
Provision cartera no repactada, inicial	3.856	(6.577)	111	(68)
Aumento del período	54	(8.104)	3	8
Castigos del período	(31)	780	-	-
Recuperos del período	1	94	-	-
Diferencia conversión de moneda extranjera	-	63	-	-
Totales	3.880	(13.744)	114	(60)

Prácticas de gestión del riesgo crediticio

Tal como se señala en Nota N° 4.2, el riesgo de crédito se refiere a que una contraparte incumpla con sus obligaciones contractuales, resultando en una pérdida financiera para el Grupo CAP, principalmente en sus deudores por venta. La Sociedad y sus filiales han definido políticas que permiten controlar el riesgo de pérdidas crediticias esperadas, a través de la eventual contratación de seguros de créditos que minimicen la exposición al riesgo en el segmento de clientes con mayor probabilidad de incumplimiento.

La Sociedad y sus filiales, provisionan deterioro en sus cuentas por cobrar considerando el riesgo de pérdidas crediticias esperadas de los créditos otorgados, para lo cual se realiza una revisión de los antecedentes y la solvencia del cliente, las garantías entregadas, la línea de crédito otorgada y la línea de crédito vigente con la compañía aseguradora. La evaluación de los antecedentes mencionados genera un cálculo de exposición al riesgo de pérdidas crediticias esperadas de cuentas en plazo y cuentas vencidas, el cual es ponderado en base a porcentajes que determina el monto a ser provisionado. Se procede al castigo cuando existe resolución judicial o informes de asesores jurídicos que ratifiquen la incobrabilidad.

Adicionalmente, la Sociedad y sus filiales, mantienen una cartera diversificada por tipo, tamaño y sector, que le permite de mejor manera administrar y disminuir considerablemente la volatilidad de este riesgo de pérdidas crediticias esperadas, por tanto, la operación no depende de un cliente en particular, lo que reduce los riesgos ante una eventual crisis que pudiera afectar a un cliente específico.

Seguros de créditos contratados.

Los seguros de crédito vigentes de Cintac S.A., corresponden a pólizas de seguro de sus filiales Cintac S.A.I.C. y Tupemesa (Perú), para proteger la exposición de las ventas al crédito y cubre un porcentaje de cada pérdida por incobrables de clientes nominados e innominados, según sea el caso. El costo del seguro está asociado a un porcentaje sobre las ventas mensuales, más el costo de estudio y aprobación de líneas de crédito.

8. Saldos y transacciones con entidades relacionadas

8.1 Accionistas - El detalle de los accionistas mayoritarios de la Sociedad al 31 de diciembre de 2022, es el siguiente:

Nombre accionista	Número de Acciones	Participación %
Invercap S.A.	64.731.088	43,31%
M.C. Inversiones Limitada	18.681.015	12,50%
Banchile Corredores de Bolsa S.A.	8.818.081	5,90%
Banco de Chile por cuenta de State Street	6.838.668	4,58%
BCI Corredores de Bolsa S.A.	4.127.936	2,76%
Fundacion CAP	3.299.497	2,21%
Banco Santander Por Cuenta de Inv. Extranjeros	3.037.148	2,03%
South Pacific Investments S.A.	2.860.970	1,91%
Santander Corredores de Bolsa Limitada	2.288.320	1,53%
Larrain Vial S.A. Corredora de Bolsa	2.250.019	1,51%
Bice Inversiones Corredores De Bolsa S.A.	1.748.394	1,17%
Valores Security S.A. Corredores de Bolsa	1.731.954	1,16%
Otros	29.035.022	19,43%
Total	149.448.112	100,00%

El número de accionistas de la Sociedad al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021 es de 3.795 y 5.458, respectivamente.

Controlador Principal

Como se indica en Nota N°1, para efectos de la definición dada en el título XV de la Ley N° 18.045 y según lo establecido por NIIF 10, Invercap S.A. tiene la calidad de controlador de CAP S.A.

8.2 Saldos y transacciones con entidades relacionadas

Cuentas por cobrar

					31.12.2022			
					Corriente			No Corriente
Sociedad	RUT	Tipo Relación	Tipo Moneda	País de Origen	Menos de 90 días MUSS	90 días a 1 año MUSS	Total Corriente MUSS	Total No Corriente
Mitsubishi Corporation	O-E	Relacionada a través de M.C. Inversiones Ltda.	Dólar	Japón	7.566	-	7.566	-
Invercap S.A.	96.708.470-0	Accionista	Dólar	Chile	73	-	73	-
Aceros Chilca S.A.C.	O-E	Relacionada a través de Director	Dólar	Perú	4.370	-	4.370	-
Promet Montajes S.p.A.	76.543.046-1	Relacionado a través de Filial	Pesos	Chile	5.599	-	5.599	-
Consorcio QB Fase Dos S.p.A.	76.543.046-1	Relacionado a través de Accionistas de Filial	Pesos	Chile	372	-	372	-
Consorcio RT S.p.a.	76.894.365-6	Relacionado a través de Accionistas de Filial	Pesos	Chile	688	-	688	-
Consorcio Pucará	O-E	Relacionado a través de Accionistas de Filial	Soles	Perú	-	-	-	2.854
Consorcio Espinar	O-E	Relacionado a través de Accionistas de Filial	Soles	Perú	-	-	-	519
Totales					18.668	-	18.668	3.373

					31.12.2021			
					Corriente			No Corriente
Sociedad	RUT	Tipo Relación	Tipo Moneda	País de Origen	Menos de 90 días MUS\$	90 días a 1 año MUS\$	Total Corriente MUS\$	Total No Corriente
Invercap S.A.	96.708.470-0	Accionista	Dólar	Chile	73	-	73	-
Aceros Chilca S.A.C.	O-E	Relacionada a través de Director	Dólar	Perú	3.829	16.398	20.227	-
Promet Montajes S.p.A.	76.543.046-1	Relacionado a través de Filial	Pesos	Chile	6.699	-	6.699	-
Consorcio QB Fase Dos S.p.A.	76.543.046-1	Relacionado a través de Filial	Pesos	Chile	1.386	-	1.386	-
Consorcio RT S.p.A.	76.894.365-6	Relacionado a través de Filial	Pesos	Chile	779	-	779	-
Consorcio Pucará	O-E	Relacionado a través de Filial	Soles	Perú	3.699	-	3.699	-
Totales					16.465	16.398	32.863	

Las cuentas por cobrar a Invercap S.A. corresponden a transacciones de la operación, a cobrar dentro de los plazos establecidos para cada una de ellas y no generan intereses.

La cuenta por cobrar a corto plazo a Mitsubishi Corporation se origina principalmente por venta de minerales, no genera intereses y vence mensualmente.

La cuenta por cobrar a Aceros Chilca corresponde a ventas de productos de Acero de la filial Compañía Siderúrgica Huachipato.

La cuenta por cobrar a Promet Montajes S.p.A. se origina por operaciones propias del giro y no devenga intereses.

Respecto a las cuentas por cobrar a entidades relacionadas, no se ha otorgado o recibido garantías, y la contraprestación fijada para su liquidación es su pago efectivo. Al cierre de los presentes estados financieros consolidados, no existe evidencia de incobrabilidad sobre los saldos pendientes de cuentas por cobrar a entidades relacionadas. Por lo tanto, la Sociedad no ha efectuado estimaciones por deudas de dudoso cobro, ni ha reconocido gastos por este concepto durante el período.

Cuentas por pagar

					31.12.2022			
					Corriente		No Corriente	
Sociedad	RUT	Tipo Relación	Tipo Moneda	País de Origen	Menos de 90 días MUS\$	90 días hasta 1 año MUS\$	Total Corriente MUS\$	Total no corriente MUS\$
Invercap S.A.	96.708.470-0	Accionista	Dólar	Chile	-	22.750	22.750	-
M.C. Inversiones Ltda.	79.866.800-5	Accionista	Dólar	Chile	-	98.224	98.224	-
Mitsubishi Corporation	O-E	Relacionada a través de M.C. Inversiones Ltda.	Dólar	Japón	6.194	-	6.194	-
BHP Billiton Mitsubishi Alliance	O-E	Relacionado a través de accionista Mitsubishi	Dólar	Australia	78.722	-	78.722	-
Consorcio Pucará	Extranjera	Relacionado a través de Accionistas	Soles	Perú	9	-	9	-
Accionistas Comunes		Relacionado a través de Filial	Dólar	Chile	-	17.545	17.545	-
Total					84.925	138.519	223.444	-

Sociedad	RUT	Tipo Relación	Tipo	País de Origen	31.12.2021			
					Corriente		No Corriente	
					Menos de 90 días	90 días hasta 1 año	Total Corriente	Total no corriente
			Moneda		MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Invercap S.A.	96.708.470-0	Accionista	Dólar	Chile	-	113.535	113.535	-
M.C. Inversiones Ltda.	79.866.800-5	Accionista	Dólar	Chile	-	210.500	210.500	-
Mitsubishi Corporation	O-E	Relacionada a través de M.C. Inversiones Ltda.	Dólar	Japón	470	-	470	-
Mitsubishi Corporation RTM	O-E	Relacionada a través de M.C. Inversiones Ltda.	Dólar	Singapur	3.120	-	3.120	-
BHP Billiton Mitsubishi Alliance	O-E	Relacionado a través de accionista Mitsubishi	Dólar	Australia	54.652	20.486	75.138	-
Empresa Eléctrica La Arena S.p.A.	76.037.036-3	Relación a traves de inversionista Invercap S.A.	Dólar	Chile	-	15	15	-
Promet Montajes S.p.A.	76.543.046-1	Relacionado a través de Filial	Pesos	Chile	33	-	33	-
Consorcio Pucará	Extranjera	Relacionado a través de Accionistas	Soles	Perú	188	-	188	-
Accionistas Comunes		Relacionado a través de Filial	Dólar	Chile	-	12.261	12.261	11.897
Total					58.463	356.797	415.260	11.897

El saldo de la cuenta por pagar a BHP Billiton Mitsubishi Alliance, relacionada a través del accionista Mitsubishi Corporation, corresponde a deudas por importaciones de carbón y genera intereses con una tasa promedio de 5,35148% anual.

El saldo por pagar a MC Inversiones Ltda. al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, corresponde a la provisión de dividendos por pagar provenientes de la matriz CAP S.A. y la filial operativa CMP.

La cuenta por pagar a Mitsubishi Corporation corresponde a comisiones, no genera intereses y vence mensualmente.

La cuenta por pagar a Invercap S.A. corresponde a la provisión por el reconocimiento de la política de dividendos a distribuir por CAP por los períodos terminados al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021.

El valor de la cuenta por pagar accionistas minoritarios corresponde a:

a) Cuenta por pagar corriente:

- Obligación de Cintac Chile SpA con los accionistas minoritarios de Promet Servicios por: a) saldo de precio de segunda cuota por MUS\$4.981 con vencimiento durante el primer semestre de 2023 y b) el valor de MUS\$8.757 (MUS\$11.897 al 31 de diciembre de 2021), que corresponde a la estimación de la tercera cuota con vencimiento durante el segundo semestre del año 2023.
- La obligación de Cintac Chile SpA con los Accionistas Minoritarios de Promet Servicios fue determinada según el estudio de precio de compra o *Purchase Price Allocation* (PPA), y actualizada al 31 de diciembre de 2022.
- En adición a lo anterior, se presenta el saldo por pagar de Promet Servicios SpA a sus accionistas minoritarios por valor de MUS\$3.807, que devenga intereses corrientes, valor expresado al 31 de diciembre de 2022.

Respecto a las cuentas por pagar a entidades relacionadas, no se ha otorgado o recibido garantías, y la contraprestación fijada para su liquidación es su pago efectivo.

Transacciones más significativas y sus efectos en resultado

Sociedad	RUT	País de Origen	Descripción de la transacción	Moneda	Acumulado 31.12.2022		Acumulado 31.12.2021	
					Monto MUSS	Efecto en resultados (cargo) abono MUSS	Monto MUSS	Efecto en resultados (cargo) abono MUSS
Soc. de Ingeniería y Movimientos de Tierra d	79807570-5	Chile	Compra de servicios	Dólar	415	(349)	-	-
Empresa Electrica La Arena SPA	76.037.036-3	Chile	Compra de Servicios	Dólar	20	20	-	-
Invercap S.A.	96.708.470-0	Chile	Provisión de dividendos	Dólar	22.750	-	113.535	-
			Dividendos pagados	Dólar	27.689	-	162.289	-
MC Inversiones Ltda.	79.866.800-5	Chile	Provisión de dividendos	Dólar	98.224	-	210.500	-
			Dividendos pagados	Dólar	177.735	-	131.272	-
Mitsubishi Corporation	O-E	Japón	Servicio de Ventas	Dólar	2.000	(2.000)	2.000	(2.000)
Mitsubishi Corporation RTM	O-E	Singapur	Ventas	Dólar	118.956	118.956	153.613	153.613
			Demurrage	Dólar	716	(716)	359	(359)
			Compra de Servicios	Dólar	3	(3)	3	(3)
BHP Billiton Mitsubishi	O-E	Australia	Compra de productos	Dólar	120.652	(93.646)	70.594	(45.987)
			Intereses	Dólar	3.968	(3.968)	904	(904)
Aceros Chilca S.A.C.	O-E	Perú	Venta de productos de Acero y servicios	Dólar	53.287	53.287	64.233	64.233
Promet Montajes S.p.A.	76343.046-1	Chile	Ventas	Dólar	9.745	8.189	6.014	6.014
			Recuperaciones	Dólar	10.845	-	-	-
			Compras	Dólar	-	-	460	(460)
			Pagos	Dólar	33	-	-	-
Consortio RT S.p.A.	76.894.365-6	Chile	Ventas	Dólar	14	14	14	14
			Cta.Cte. por cobrar	Dólar	-	-	764	-
			Recuperaciones	Dólar	105	-	-	-
Consortio QB Fase Dos S.p.A.	78.877.151-0	Chile	Ventas	Pesos	-	-	466	466
			Cta.Cte. por cobrar	Pesos	-	-	921	-
			Cta.Cte. por pagar	Pesos	-	-	2.355	-
			Recuperaciones	Dólar	1.014	-	-	-
Consortio Pucará		Perú	Cobros	Dólar	366	-	-	-
			Pagos	Dólar	179	-	-	-
			Descuento Intereses cuenta corriente	Dólar	479	(479)	-	-
Accionistas Comunes		Chile	Saldo Precio	Pesos	-	-	12.261	1.585
			Ajuste de precio	Pesos	2.408	2.408	-	-
			Saldo de precio No corriente	Pesos	-	-	11.897	2.443
			Pago cuota por compra Promet	Pesos	3.858	-	-	-
			Pago de dividendos	Pesos	-	-	2.308	-
			Intereses	Pesos	65	(65)	35	(35)

8.3 Administración y alta dirección

Los miembros de la alta administración y demás personas que dirigen la gestión de CAP S.A., así como los accionistas o las personas naturales o jurídicas a las que representan, no han participado, al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, en transacciones inhabituales y/o relevantes de la Sociedad.

La Sociedad es administrada por un Directorio compuesto por 7 miembros, elegidos por un período de 3 años y con posibilidad de ser reelegidos al final de dicho plazo.

8.4 Comité de directores

De conformidad con lo dispuesto en el Artículo N°50 bis de la Ley N°18.046 sobre Sociedades Anónimas, CAP S.A. cuenta con un Comité de directores compuesto por tres miembros del Directorio y que cuenta con las facultades contempladas en dicho artículo.

8.5 Remuneración y otras prestaciones

En conformidad a lo establecido en el Artículo N°33 de la Ley N°18.046 de Sociedades Anónimas, anualmente la Junta General Ordinaria de Accionistas fija la remuneración del Directorio de CAP S.A. En abril de 2022, la Junta fijó la remuneración del Directorio para el período mayo de 2022 a abril de 2023 en 0,75% de las utilidades líquidas del ejercicio 2022 o una dieta mínima de 70 Unidades Tributarias Mensuales. La Junta fijó además la remuneración de los miembros del Comité de directores.

El detalle de los importes registrados desde enero a diciembre de 2022 y 2021 por concepto de dietas, participaciones y gastos de representación a los miembros del Directorio CAP, es el siguiente:

Nombre	Cargo	Acumulado 31.12.2022			Acumulado 31.12.2021		
		Directorio de CAP MUS\$	Directorio de filiales MUS\$	Comité de Directores MUS\$	Directorio de CAP MUS\$	Directorio de filiales MUS\$	Comité de Directores MUS\$
Sr. Jorge Salvatierra	Presidente (2)	1.134	66	-	343	38	6
Sr. Tadashi Mizuno	Vicepresidente (2) (3)	567	178	-	79	-	-
Sr. Rodolfo Krause	Ex-Presidente (1)	-	-	-	476	-	-
Sr. Juan Rassmuss R.	Director (2)	567	244	-	290	147	-
Sr. Roberto de Andraca A.	Director (2)	567	93	19	290	111	19
Sr. Tadashi Omatoi	Director (3)	-	-	-	211	-	-
Sr. Marcelo Awad	Director (1)	-	134	-	238	58	-
Sr. Juan Gerardo Jofré	Director (1)	-	-	-	238	-	6
Sra. María Recart	Directora (2)	567	-	19	53	-	14
Sra. Patricia Núñez	Directora (2)	567	-	19	53	-	14
Sra. Claudia Sánchez	Directora (2)	567	-	-	53	-	-
Total		4.536	715	57	2.324	354	59

(1) Estos directores ocuparon sus cargos en CAP S.A. hasta el 15 de abril de 2021, fecha en la cual se celebró la Junta Ordinaria de Accionistas de la Sociedad y se efectuó la renovación del Directorio.

(2) Estos (as) directores y directoras asumieron sus cargos el 15 de abril de 2021, fecha en la cual se celebró la Junta Ordinaria de Accionistas de la Sociedad y se efectuó la renovación del Directorio.

(3) En sesión ordinaria de directorio celebrada el día 4 de marzo de 2021, el director señor Tadashi Omatoi, presentó su renuncia al cargo de director de la Compañía. En la misma sesión, se acordó por unanimidad de los directores, designar en su reemplazo al señor Tadashi Mizuno para ocupar el cargo que quedó vacante tras la renuncia del señor Tadashi Omatoi, hasta la fecha en que se renovara el directorio.

- **Gastos en asesorías del Directorio** - Durante el período terminado al 31 de diciembre 2022 y de 2021, el Directorio ha incurrido en gastos por asesorías correspondientes a MUS\$ 73 y MUS 4, respectivamente.
- **Remuneraciones de los miembros de la alta dirección que no son directores** - Los miembros de la alta dirección de la Sociedad y sus filiales, Gerente General y Gerentes con dependencia directa del Gerente General, han recibido al 31 de diciembre de 2022 y de 2021, una remuneración de MUS\$2.409 y MUS\$1.884, respectivamente.
- **Cuentas por cobrar y pagar, y otras transacciones** - No existen cuentas por cobrar y/o pagar por montos significativos entre el Grupo CAP y sus directores y gerentes.
- **Otras transacciones** - No existen otras transacciones entre la Sociedad y sus directores y gerentes.
- **Garantías constituidas por la Sociedad a favor de los directores** - Durante el período de enero a diciembre de 2022 y durante el año 2021, la Sociedad no realizó este tipo de operaciones.
- **Planes de incentivo a los principales ejecutivos y gerentes** - La Sociedad define anualmente los planes de incentivos para sus ejecutivos, los cuales se encuentran indexados a los resultados del ejercicio y al cumplimiento de ciertos indicadores claves (o KPIs) fijados por la Administración en función de los lineamientos y objetivos fijados por el Directorio de CAP.
- **Indemnizaciones pagadas a los principales ejecutivos y gerentes** - Durante el período de enero a diciembre de 2022 y durante el año 2021, han sido pagadas indemnizaciones a ejecutivos y gerentes por MUS\$ 326 y MUS\$ 0, respectivamente.
- **Cláusulas de garantías, directorios y gerencia de la Sociedad** - La Sociedad no tiene pactado cláusulas de garantías con sus directores y gerencias.

- **Planes de redistribución vinculados a la cotización de la acción** - La Sociedad no mantiene este tipo de operaciones.

9. Inventarios

9.1 El detalle de los inventarios es el siguiente:

	Total corriente	
	31.12.2022	31.12.2021
	MUS\$	MUS\$
Materiales, materias primas y repuestos de consumo	475.730	405.095
Productos mineros intermedios	43.701	27.293
Productos terminados	71.575	87.697
Productos en proceso	151.228	61.136
Otros productos	65.885	56.885
Provision obsolescencia	(39.155)	(36.178)
Totales	768.964	601.928

Al 31 de diciembre de 2022, los materiales, materias primas y repuestos de consumo, y los productos terminados, incluyen ajustes por valor neto de realización por MUS\$24.661 y MUS\$23.993, respectivamente, provenientes de la filial CSH, dado el valor esperado de venta de los inventarios de palanquillas y carbón coque, en caso de materializarse dichas ventas en las condiciones imperantes en el mercado. Adicionalmente, los productos terminados incluyen un ajuste por valor neto de realización de MUS\$ 3.652 proveniente de la filial Cintac S.A.

Al 31 de diciembre de 2021, no se registraron ajustes por valor neto de realización.

La administración de la Sociedad y filiales estima que las existencias serán realizadas dentro del plazo de un año. Adicionalmente, la Sociedad ha estimado el riesgo de obsolescencia de sus inventarios, en función del estado y rotación de los mismos.

Al 31 de diciembre de 2022, no hay existencias significativas comprometidas como garantías para el cumplimiento de deudas.

9.2 Costo de inventario reconocido como gasto

Las existencias reconocidas como costo de operación durante los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y de 2021, son presentadas en el siguiente detalle:

	Acumulado	
	01.01.2022	01.01.2021
	31.12.2022	31.12.2021
	MUS\$	MUS\$
Materiales, materias primas y repuestos de consumo	97.784	73.737
Productos terminados	2.145.720	1.891.206
Totales	2.243.504	1.964.943

El costo del inventario contiene la depreciación del ejercicio.

9.3 Inventarios a Valor Razonable

Al cierre de los presentes estados financieros consolidados, los inventarios a valor razonable presentan la siguiente información:

Concepto	01.01.2022	01.01.2021
	31.12.2022	31.12.2021
	MUS\$	MUS\$
Inventarios al valor razonable menos los costos de venta	83.719	-
Rebaja del valor del inventario	(52.306)	-
Ajuste por valor neto realizable (o valor razonable) del período, inventarios (*)	(52.306)	1.515

(*) Corresponde a productos siderúrgicos de las filiales Compañía Siderúrgica Huachipato S.A y CINTAC S.A.

10. Instrumentos derivados

La Sociedad y sus filiales, siguiendo la política de gestión de riesgos financieros descrita en la Nota N°4, contratan derivados financieros para cubrir su exposición a la variación de tasas de interés y moneda (tipo de cambio).

Los derivados de moneda se utilizan para fijar la tasa de cambio del dólar respecto al peso (CLP) y Unidad de Fomento (U.F.), producto de inversiones u obligaciones existentes en monedas distintas al dólar. Estos instrumentos corresponden principalmente a *Forwards*, *Cross Currency Swaps* y *Put options*.

Al 31 de diciembre de 2022, la Sociedad y sus filiales han clasificado sus instrumentos derivados como “coberturas de flujos de caja” y “coberturas de cuentas por pagar”.

Al 31 de diciembre de 2022, la filial CMP S.A. no registra instrumentos derivados.

Al 31 de diciembre de 2022 la filial Cleanairtech Sudamérica S.A., mantiene contratos IRS (*interest rate swaps*) para cubrir el riesgo de tasa de interés variable por 80% del capital adeudado durante la vigencia del *Project Finance* firmado con *Credit Agricole (Banco Agente)* y otros bancos. El monto cubierto a la fecha es de MUS\$105.600. Al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, este instrumento presentó una posición neta activa de MUS\$ 13.060 y una posición neta pasiva de MUS\$ 3.135, respectivamente.

Al 31 de diciembre de 2022, la filial Cintac S.A. tiene instrumentos derivados dólar a pesos, los cuales tienen vencimiento durante el mes de enero de 2023. Dichos instrumentos están destinados a proteger los flujos expuestos a la variación de tipo de cambio. Estos instrumentos presentan una posición neta pasiva de MUS\$2.685, mientras al 31 de diciembre 2021 presentaban una posición neta pasiva de MUS\$810.

Al 31 de diciembre de 2022, la filial Inmobiliaria Santiago S.A. tiene instrumentos derivados dólar a pesos. Dichos instrumentos están destinados a proteger los flujos expuestos a la variación de tipo de cambio. Estos instrumentos presentan una posición neta pasiva de MUS\$1.046, mientras al 31 de diciembre 2021 presentaban una posición neta pasiva de MUS\$2.976.

El detalle de los instrumentos de cobertura al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, que recoge la valorización neta de los instrumentos a dichas fechas, es el siguiente:

Activos de cobertura	31.12.2022		31.12.2021	
	Corriente MUS\$	No corriente MUS\$	Corriente MUS\$	No corriente MUS\$
Cobertura de tipo de cambio				
Cobertura de flujo de caja	-	-	-	-
Cobertura de cuentas por cobrar	-	-	-	-
Cobertura de tipo de tasa de interés				
Cobertura de flujo de caja	1.370	11.690	-	-
Totales (Nota 6.3)	1.370	11.690	-	-

Pasivos de cobertura	31.12.2022		31.12.2021	
	Corriente MUS\$	No corriente MUS\$	Corriente MUS\$	No corriente MUS\$
Cobertura de tipo de cambio				
Cobertura de flujo de caja	-	1.046	-	2.976
Cobertura de cuentas por pagar	2.685	-	810	-
Cobertura de tipo de tasa de interés				
Cobertura de flujo de caja	-	-	1.809	1.326
Totales (Nota 21.1)	2.685	1.046	2.619	4.302
Posicion Neta	(1.315)	10.644	(2.619)	(4.302)

El detalle de la cartera de instrumentos de cobertura de CAP S.A. y sus filiales es el siguiente:

Instrumento de cobertura	Valor razonable instrumentos de cobertura		Subyacente cubierto	Riesgo cubierto	Tipo de cobertura
	31.12.2022 MUS\$	31.12.2021 MUS\$			
Forwards	(2.685)	(810)	Cuentas por cobrar y pagar	Tipo de cambio	Flujo de caja
Cross Currency Swap	(1.046)	(2.976)	Flujos de inversión	Tipo de cambio	Flujo de caja
Interest Rate Swap	13.060	(3.135)	Obligaciones financieras	Tasa de interés	Flujo de caja
Total	9.329	(6.921)			

Al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, la filial Cintac ha reconocido como resultado pérdida por diferencia de cambio de MUS\$2.253 y una ganancia de MUS\$7.189, respectivamente

A continuación, se presenta el valor razonable y el desglose por vencimiento de los valores nominales o contractuales de las operaciones por instrumentos derivados contratadas por el Grupo CAP al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021.

Al 31.12.2022

Tipos de cobertura	Valor Razonable MUS\$	Periodo esperado en que se realizarán los flujos de efectivo					
		Valor nominal					
		0 a 90 días MUS\$	91 a 365 días MUS\$	1 a 3 años MUS\$	3 a 5 años MUS\$	Posteriores MUS\$	Total MUS\$
Coberturas por tipo de cambio	(3.731)	(2.685)	-	(213)	(356)	(477)	(3.731)
Coberturas de flujo de caja	(3.731)	(2.685)	-	(213)	(356)	(477)	(3.731)
Coberturas de tasa de interés	13.060	-	1.370	2.204	2.282	7.204	13.060
Coberturas de flujo de caja	13.060	-	1.370	2.204	2.282	7.204	13.060
Cobertura de Precios	-	-	-	-	-	-	-
Coberturas de flujo de caja	-	-	-	-	-	-	-
Total	9.329	(2.685)	1.370	1.991	1.926	6.727	9.329

Al 31.12.2021

Tipos de cobertura	Valor Razonable MUS\$	Periodo esperado en que se realizarán los flujos de efectivo					
		Valor nocional					
		0 a 90 días MUS\$	91 a 365 días MUS\$	1 a 3 años MUS\$	3 a 5 años MUS\$	Posteriores MUS\$	Total MUS\$
Coberturas por tipo de cambio	(3.786)	(810)	-	(576)	(801)	(1.599)	(3.786)
Coberturas de flujo de caja	(3.786)	(810)	-	(576)	(801)	(1.599)	(3.786)
Coberturas de tasa de interés	(3.135)	(904)	(905)	(198)	(217)	(911)	(3.135)
Coberturas de flujo de caja	(3.135)	(904)	(905)	(198)	(217)	(911)	(3.135)
Total	(6.921)	(1.714)	(905)	(774)	(1.018)	(2.510)	(6.921)

Los efectos de estas operaciones serán registrados en los resultados del período en el que se realicen los flujos de efectivo esperados.

Jerarquía de valor

El valor razonable de los instrumentos financieros reconocidos en el Estado de Situación Financiera ha sido determinado siguiendo la siguiente jerarquía, según los datos de entrada utilizados para realizar la valorización.

Nivel 1: corresponde a metodologías de medición a Valor Justo mediante cuotas de mercados (sin ajustes) en mercado activos y considerando los mismos Activos y Pasivos valorizados.

Nivel 2: corresponde a metodologías de medición a Valor Justo mediante datos de cotizaciones de mercado, no incluidos en Nivel 1, que sean observables para los Activos y Pasivos valorizados, ya sea directamente (precios) o indirectamente (derivados de los precios).

Nivel 3: corresponde a metodologías de medición a Valor Justo mediante técnicas de valorización, que incluyan datos sobre los Activos y Pasivos valorizados, que no se sustenten en datos de mercados observables.

Al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, el cálculo del valor razonable de la totalidad de los instrumentos financieros sujetos a valorización se ha determinado en base al nivel 2 de la jerarquía antes presentada.

No ha habido transferencias entre los niveles de valor razonable durante el período sobre el que se informa.

11. Activos y pasivos por impuestos corrientes y no corrientes

Los activos y pasivos por impuestos corrientes al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021 se detallan a continuación:

Activos

	Corriente		No corriente	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Pagos provisionales mensuales	28.487	15.730	1.111	-
Impuesto a la renta	2.052	1.462	997	41
Pagos provisionales por utilidades absorbidas	14.005	22.988	-	-
Créditos Sence	551	407	-	-
Otros	140	1.259	-	-
Totales	45.235	41.846	2.108	41

Pasivos

	Corriente		Total no corriente	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Impuesto a la renta	7.684	231.188	-	-
Otros	332	1.774	-	-
Totales	8.016	232.962	-	-

12. Otros activos no financieros

El detalle de los otros activos no financieros corrientes y no corrientes al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021 es el siguiente:

	Total corriente		Total no corriente	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Gastos diferidos proyectos	153	1.270	-	-
Valor residual activos fijos	-	-	9.609	9.609
Seguros pagados por anticipado	7.702	5.936	-	-
Bonos al personal	8.106	10.059	6.292	14.167
Otros gastos anticipados (*)	5.094	4.596	735	570
Diferencias por cobrar según contrato	1.610	4.263	-	-
IVA crédito fiscal y otros impuestos por recuperar	68	2.352	-	-
Remanente crédito fiscal	38.006	18.684	4.706	-
Otros	2.017	1.383	782	717
Totales	62.756	48.543	22.124	25.063

(*) Corresponde principalmente al pago de patentes mineras, comerciales e impuestos territoriales de la filial CMP.

13. Inversiones en filiales

Los Estados Financieros Consolidados incorporan los Estados Financieros de la Sociedad matriz y las sociedades controladas (Nota N°3). A continuación, se incluye información detallada de las filiales directas consolidadas al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021.

31.12.2022						
Sociedad	Activos corrientes	Activos no corrientes	Pasivos corrientes	Pasivos no corrientes	Ingresos ordinarios	Importe de ganancia (pérdida) Neta atribuible al controlador
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Compañía Minera del Pacífico S.A.	699.943	3.559.953	957.630	665.727	1.832.592	479.595
Compañía Siderúrgica de Huachipato S.A.	375.249	526.574	544.877	121.550	681.426	(122.394)
Novacero S.A.	335.261	346.597	376.035	135.954	447.637	(19.060)
Puerto Las Losas S.A.	4.386	50.277	4.835	386	9.131	392
Tecnocap S.A.	19.537	44.927	6.126	13.410	10.255	4.673
Cleanairtech Sudamérica S.A.	104.343	306.816	41.380	195.636	83.060	19.464
Intasa S.A.	30.569	22.294	23.023	7.741	116.595	8.752
Inmobiliaria Santiago S.A.	5.532	12.718	9.429	8.021	1.298	329
Inmobiliaria Rengo S.A.	207	1.209	1.710	-	-	(226)
Inmobiliaria Talcahuano S.A.	1.191	27.292	4.060	6.566	39	(499)
Gas Natural Zona Sur S.p.A.	2.001	-	80	-	-	-

31.12.2021						
Sociedad	Activos corrientes	Activos no corrientes	Pasivos corrientes	Pasivos no corrientes	Ingresos ordinarios	Importe de ganancia (pérdida) Neta atribuible al controlador
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Compañía Minera del Pacífico S.A.	1.053.264	3.360.331	1.232.813	651.906	2.399.191	938.533
Compañía Siderúrgica de Huachipato S.A.	278.182	540.151	553.944	27.827	772.918	11.309
Novacero S.A.	359.019	328.075	374.653	96.496	558.931	25.313
Puerto Las Losas S.A.	4.196	52.271	7.038	378	6.569	(2.229)
Tecnocap S.A.	17.539	42.933	6.030	11.380	9.166	3.633
Cleanairtech Sudamérica S.A.	115.704	303.548	30.897	193.133	83.306	20.655
Intasa S.A.	25.887	21.674	25.769	8.395	91.161	9.837
Inmobiliaria Santiago S.A.	4.259	12.899	7.520	9.913	1.229	(229)
Inmobiliaria Rengo S.A.	138	1.125	1.331	-	-	(181)
Inmobiliaria Talcahuano S.A.	1.161	27.292	3.347	6.750	257	(356)
Gas Natural Zona Sur S.p.A.	2.001	-	80	-	-	(6)

• Resultados no realizados

La sociedad matriz CAP S.A. ha reconocido los siguientes resultados no realizados por transacciones realizadas entre sociedades pertenecientes al Grupo CAP:

Compañía	Concepto	Saldo Acumulado	
		31.12.2022	31.12.2021
CAP S.A.	Intereses cobrados a Tecnocap S.A.	(589)	(645)
CAP S.A.	Intereses, servicios y venta proyecto cobrados a Cleanairtech Sudamérica S.A.	(5.095)	(5.545)
Tecnocap S.A.	Ventas de energía a CMP S.A. y Cleanairtech Sudamérica S.A.	(2.198)	(2.298)
Cleanairtech Sudamérica S.A.	Venta de agua desalinizada a CMP S.A.	(1.900)	(1.975)
Total		(9.782)	(10.463)

• Coberturas por inversiones en el exterior

Al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, la Sociedad y sus filiales no han contraído pasivos de cobertura por sus inversiones en el exterior.

- **Combinaciones de negocios**

- **Grupo Cintac**

- i) **Adquisición de Agrow S.p.A.**

Con fecha 1 de octubre de 2019, en la ciudad de Santiago, se firmó contrato de compraventa de acciones, a través de Cintac Chile S.p.A., por MUS\$3.325 (tres millones trescientos veinticinco mil dólares estadounidenses), por la compra del 70% de las acciones de la Sociedad Agrow S.p.A., perteneciente a los accionistas Nicolás Díaz Figari y Luz Anguita Gómez. Esta sociedad se dedica a la fabricación de estructuras de formación y producción para el agro, como también a la venta de insumos agrícolas y soluciones e innovaciones para mejorar la productividad de dicha industria.

Durante el período de medición, la adquirente ajustó en forma retrospectiva los montos provisionales reconocidos en la fecha de adquisición para reflejar la nueva información obtenida sobre hechos y circunstancias que existían en la fecha de adquisición y que, de haberse conocido, habrían afectado la medición de los montos reconocidos en esa fecha.

Durante la medición, la adquirente también reconoció activos y/o pasivos adicionales, en su caso, ya que la nueva información obtenida sobre hechos y circunstancias que existían en la fecha de adquisición y que, de haberse conocido, habrían dado como resultado el reconocimiento de aquellos activos y/o pasivos a dicha fecha. El período de medición no excedió un año a partir de la fecha de adquisición (en nuestro caso, 1 de octubre de 2019).

El precio de la compra fue de MUS\$1.995, y se pactó su pago en 2 cuotas a plazo iguales de MUS\$665 cada una, habiéndose pagado la primera en marzo 2020 y la segunda en marzo 2021.

La adquisición de dicha empresa por la Compañía fue registrada según lo establecido en la NIIF 3 “Combinación de negocios”, reflejando los activos adquiridos y pasivos asumidos a sus valores estimados de mercado (valor razonable), así como la respectiva plusvalía mercantil.

La plusvalía generada al momento de la transacción se atribuye a la estrategia de expansión de la Compañía y a la optimización del modelo de negocios.

Para efectos de los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2021, la sociedad registró los valores razonables de los activos y pasivos identificables de la sociedad Agrow S.p.A. conforme al informe de *Purchase Price Allocation* emitidos por asesores independientes.

Al 31 de diciembre de 2022, la plusvalía por la adquisición de Agrow SpA. asciende a MUS\$1.737 (MUS\$ 1.974 al 31 de diciembre de 2021).

La plusvalía representa el valor de las sinergias esperadas que surgirán de la adquisición y no se espera que sea deducible del impuesto a las ganancias.

- ii) **Adquisición de Promet Servicios S.p.A.**

Con fecha 4 de mayo de 2020, la filial Cintac Chile S.p.A. adquirió el 60% de la sociedad Promet Servicios S.p.A. y el 10% de la sociedad Promet Montajes S.p.A. Promet Servicios tiene por objeto la administración, comercialización, explotación, arrendamiento y cesión de toda clase de bienes, productos y servicios relacionados con servicios de hotelería en instalaciones modulares propias, orientadas a la minería y proyectos de infraestructura. En tanto, Promet Montajes tiene por objeto la ejecución de toda clase de obras civiles y de montaje de plantas, la prestación de asesorías en material de ingeniería conceptual y de detalle, la importación y exportación de toda clase de insumos y productos relacionados con las actividades anteriormente señaladas, y la participación en otras sociedades entre cuyos objetos figuren los señalados anteriormente.

Con esta operación, el Grupo Cintac avanza y se diversifica como socio estratégico para la minería en la costa americana del Pacífico, fortaleciendo la posición de la empresa en el mercado de la construcción modular en distintos segmentos de la economía: salud, educación, vivienda y minería.

Durante el período de medición, la adquirente ajustó en forma retrospectiva los montos provisionales reconocidos en la fecha de adquisición a modo de reflejar la nueva información obtenida sobre hechos y circunstancias que existían en la fecha de adquisición y que, de haberse conocido, habrían afectado la medición de los montos reconocidos en esa fecha. Durante la medición, la adquirente también reconoció activos y/o pasivos adicionales, en su caso, ya que la nueva información obtenida sobre hechos y circunstancias que existían en la fecha de adquisición y que, de haberse conocido, habrían dado como resultado el reconocimiento de aquellos activos y/o pasivos a dicha fecha. El período de medición no excedió un año a partir de la fecha de adquisición, correspondiente al 4 de mayo de 2020.

La adquisición de dicha empresa por Cintac Chile S.p.A. fue registrada según lo establecido en la NIIF 3 “Combinación de negocios”, reflejando los activos adquiridos y los pasivos asumidos a sus valores estimados de mercado (valor razonable), así como la respectiva plusvalía mercantil.

La plusvalía generada al momento de la transacción se atribuye a la estrategia de expansión de la Compañía y a la optimización del modelo de negocios.

Para la adquisición de los activos y pasivos de la compañía Promet Servicios S.p.A., materializadas con fecha 4 de mayo de 2020, fueron reconocidos a *fair value* los bienes de Propiedades Plantas y Equipos con vida útil finita, conforme a la determinación de precio pagado por adquisición o *Purchase Price Allocation* (PPA), cuyos efectos fueron registrados en los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2021, reexpresando los saldos al 31 de diciembre de 2020, de acuerdo a lo indicado en NIIF 3 párrafo 45.

El pago contado de la compra en la fecha de toma de control ascendió a MUS\$ 22.243 el cual fue sujeto a ajustes posteriores que dependen de la confirmación de ciertos parámetros financieros y del cumplimiento de metas de resultados en los siguientes tres años. Al 31 de diciembre de 2022 este valor asciende a MUS\$ 22.425. En este sentido, durante el tercer trimestre de 2021, Cintac S.A. efectuó el primer pago por MUS\$ 8.687 y se ha registrado una contraprestación contingente por el valor razonable de las cuotas remanentes por un monto de MUS\$ 13.738 por la segunda y tercera cuota con vencimiento en 2023.

Para efectos de los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2021, la sociedad registró los valores razonables de los activos y pasivos identificables de la sociedad Promet Servicios SpA. conforme al informe de *Purchase Price Allocation* emitidos por asesores independientes.

Al 31 de diciembre de 2022, la plusvalía por la adquisición de Promet Servicios SpA. asciende a MUS\$5.457 (MUS\$5.529 al 31 de diciembre de 2021).

La plusvalía representa el valor de las sinergias esperadas que surgirán de la adquisición y no se espera que sea deducible del impuesto a las ganancias.

o **Tecnocap**

Con fecha 14 de enero de 2022, la filial Tecnocap S.A. adquirió el 100% de las acciones de Inversiones Candelaria Solar S.p.A, la cual se encuentra desarrollando, en fase inicial, un proyecto *greenfield* de construcción y operación de una planta solar fotovoltaica denominada “Parque Candelaria Solar”, con una capacidad instalada de hasta 192,7 MWp y 166 MWn de potencia nominal AC, energía que sería inyectada al Sistema Eléctrico Nacional (SEN).

El parque fotovoltaico tendrá una vida útil de 35 años y se ubicará a 16 km de Planta de Magnetita de la filial CMP, en la comuna de Copiapó, región de Atacama, ocupando un área total de 269,7 hectáreas aproximadamente, y contempla una inversión inicial estimada en torno a los US\$2 millones hasta la etapa de *ready to build*.

o **Fusión por absorción de Compañía Minera Huasco S.A.**

El Directorio de CAP S.A., en su Sesión del día 9 de febrero de 2010, acordó lo siguiente:

Aprobar una operación aceptando la oferta de M.C. Inversiones Limitada (“MCI”) para pasar a ser accionista de Compañía Minera del Pacífico S.A. (“CMP”), por la vía, en primer lugar, de la fusión por absorción de Compañía Minera Huasco S.A. (“CMH”) de la cual era propietaria de un 50% y, en tal virtud, recibir el 15.9 % de las acciones de CMP, y, posteriormente, suscribir y pagar al contado US\$ 401.000.000 de un aumento de capital de CMP, con lo cual MCI incrementaría su participación directa a un 25% del capital pagado de CMP.

Esta operación asumió que el valor económico total del patrimonio de CMH era de US\$ 1.046.000.000, y que el 100% del patrimonio de CMP tenía un valor económico de US\$ 2.771.000.000. En suma, considerando el aporte del 50% de CMH por US\$ 523.000.000, más el aumento de capital de US\$401.000.000, la oferta de MCI equivalió a US\$ 924.000.000 por el 25% de CMP.

Con fecha 27 de abril de 2010 se celebró la Junta Extraordinaria de Accionistas de la filial CMP, en la cual se aprobó la fusión de CMH en CMP, el aumento de capital de la compañía fusionada, la modificación de los estatutos, se revocó el directorio y se eligió el nuevo directorio de la sociedad.

- **Activos y pasivos mantenidos para la venta**

- **Signo Vial Perú S.A.C.**

Al 31 de diciembre de 2022, habiéndose cumplido los requisitos establecidos en NIIF 5 “Activos no corrientes disponibles para la venta”, la Sociedad clasificó los activos de la filial indirecta Signo Vial S.A.C. en liquidación (ex Signo Vial S.A.C.) como mantenidos para la venta.

Con fecha 16 de septiembre de 2022, mediante hecho esencial enviado por la filial Cintac S.A. a la Comisión para el Mercado Financiero, se informó que atendido a que el negocio de su filial peruana Signo Vial Perú S.A.C., comercializadora de materiales de seguridad vial y de equipos de protección personal, no es estratégico para la empresa y ha tenido pérdidas operacionales en los últimos semestres que no se esperan poder revertir, con fecha de 14 de septiembre 2022 se iniciaron los trámites para su disolución y liquidación de activos y pasivos.

A continuación, se presenta el grupo de activos de la sociedad Signo Vial S.A.C en liquidación (ex Signo Vial S.A.C.), clasificados como mantenidos para la venta que se incluyen en el segmento de operaciones en Perú.

ACTIVOS	Saldos a Valor de Liquidación 31.12.2022
	MUS\$
Activos corrientes	
Efectivo y equivalentes al efectivo	5
Otros activos no financieros corrientes	199
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	97
Inventarios corrientes	688
Activos corrientes totales	<u>989</u>
Activos no corrientes	
Propiedades, planta y equipo	322
Activos por impuestos corrientes, no corrientes	16
Total de activos no corrientes	<u>338</u>
TOTAL ACTIVOS	<u>1.327</u>
PASIVOS	Valor de Realización 31.12.2022
	MUS\$
Pasivos corrientes	
Otros pasivos financieros corrientes	1.704
Pasivos por arrendamientos corrientes	409
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	891
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	3
Pasivos corrientes totales	<u>3.007</u>
Pasivos no corrientes	
Pasivos por arrendamientos no corrientes	645
Pasivo por impuestos diferidos	-
Total de Pasivos no corrientes	<u>645</u>
TOTAL PASIVOS	<u>3.652</u>

Dentro del resultado de la filial Signo Vial Perú SAC, en el rubro "Otras Ganancias (Pérdidas)", se incluye el deterioro de valor de los activos con efecto en resultados del ejercicio, por un monto de MUS\$4.616 y que han sido clasificados como disponibles para la venta, conforme a un estudio externo de valorización de activos.

- **Promet Montajes S.p.A.**

Corresponde a la reclasificación de la inversión por el 10% de Cintac Chile S.p.A en Promet Montajes S.p.A, conforme a contrato de permuta de acciones suscrito entre Cintac Chile S.p.A e Inversiones Fernández, el cual se materializará durante el mes de enero de 2023.

Sociedad	Tipo de Relación	Participación (%)	Reclasificación de Inversión	Saldo final al 31.12.2022	TOTAL ACTIVOS
Promet Montajes SpA	Inversión	10%	Otros activos financieros no corrientes	1.121	1.121

- **Información Adicional**

- **Compañía Minera del Pacifico**

Paralización de Manganesos Atacama - Con fecha 25 de mayo de 2009, se procedió a paralizar las actividades productivas de la filial de CMP, Manganesos Atacama S.A. Los activos de esta filial no son significativos en el contexto de estos estados financieros consolidados.

- **Compañía Siderúrgica Huachipato**

En Junta extraordinaria de accionistas de CSH, celebrada el día 17 de enero de 2022, se aprobó un aumento de capital de la sociedad en un monto máximo de hasta US\$120.000.000, mediante la emisión de hasta 4.330.272 acciones, nominativas, de una misma serie y sin valor nominal.

El referido aumento de capital fue íntegramente suscrito y pagado por CAP S.A., mediante la capitalización de créditos que mantiene en contra de CSH.

- **Grupo Intasa**

En junta extraordinaria de accionistas de la filial Intasa S.A., celebrada con fecha 17 de diciembre de 2020, se acordó cancelar a la Sociedad y sus acciones del registro de valores de la CMF.

De conformidad con lo dispuesto en el artículo 2 de la ley N°18.046 sobre sociedades anónimas, los accionistas ausentes a la junta antes indicada o disidentes del acuerdo ahí alcanzado tendrán el derecho a retirarse de la sociedad previo pago por esta del valor de sus acciones.

El precio pagado a los accionistas disidentes que hicieron uso de su derecho a retiro ascendió a US\$0,003299 por acción, que corresponde a su valor libro determinado de acuerdo al Reglamento de la Ley de Sociedades Anónimas, cuyo valor en pesos moneda de curso legal, según el valor del dólar observado publicado en el Diario Oficial el día 17 de diciembre de 2020, ascendió \$2,425062 por acción, el cual fue pagado con fecha 8 de febrero de 2021.

El derecho a retiro fue ejercido por 15 accionistas, lo que representa 10,64% de la participación patrimonial.

De acuerdo a lo señalado en el Art. 62 del Reglamento de Sociedades Anónimas, transcurrido el plazo de un 1 año desde la compra de las acciones propias por parte de la Sociedad, se procedió de pleno derecho a la disminución del capital social, quedando el número total de acciones en 522.442.720 y el capital social en MUS\$12.308.

14. Inversiones contabilizadas utilizando el método de la participación

Método de participación

A continuación, se presenta un detalle de las principales inversiones en asociadas y negocios conjuntos contabilizadas bajo el método de la participación al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021:

Al 31 de diciembre de 2022

a) Inversiones contabilizadas utilizando el método de la participación

Sociedad	Tipo Relación	Número de acciones MUS\$	Participación al 31.12.2022 %	Saldo al 01.01.2022 MUS\$	Adiciones MUS\$	Bajas MUS\$	Participación en ganancia / (pérdida) MUS\$	Dividendos MUS\$	Reserva patrimonio MUS\$	Efectos de conversión MUS\$	Total al 31.12.2022 MUS\$
Soc. Minera El Águila S.p.A.	Subsidiaria	877.678	20	714	-	-	(74)	-	-	-	640
Consorcio QB2 S.p.A.	Negocio conjunto	10.000	50	262	-	-	(37)	-	(5)	-	220
Consorcio RT S.p.A.	Negocio conjunto	10.000	50	(1)	-	-	52	-	1	-	52
Total				975	-	-	(59)	-	(4)	-	912

b) Inversiones contabilizadas en rubro Otros activos financieros no corrientes

Sociedad	Tipo Relación	Participación al 31.12.2022 %	Saldo al 01.01.2022 MUS\$	Valor Inversión MUS\$	Aporte Inversión MUS\$	Adiciones MUS\$	Participación en ganancia / (pérdida) MUS\$	Dividendos MUS\$	Efectos de conversión MUS\$	Reclasificaci ón Inversión MUS\$	Total al 31.12.2022 MUS\$
Promet Montajes S.p.A. (1)	Subsidiaria	10	810	-	-	-	309	-	2	(1.119)	-
Total			810	-	-	-	309	-	(2)	(1.119)	-

- (1) Corresponde a la reclasificación al rubro activos no corrientes mantenidos para la venta (Nota 12), por el 10% de la inversión de Cintac Chile S.p.A. en Promet Montajes S.p.A., conforme a contrato de permuta de acciones suscrito entre Cintac Chile S.p.A. e Inversiones Fernández, el cual se materializará durante el mes de enero de 2023. Al 31 de diciembre de 2022 habiéndose cumplido los requisitos establecidos en NIIF 5 “Activos no corrientes disponibles para la venta”, la Sociedad clasificó el activo representado por la inversión del 10% sobre Promet Montajes S.p.A. como mantenidos para la venta.

Al 31 de diciembre de 2021

a) Inversiones contabilizadas utilizando el método de la participación

Sociedad	Tipo Relación	Número de acciones MUS\$	Participación al 31.12.2021 %	Saldo al 01.01.2021 MUS\$	Adiciones MUS\$	Bajas MUS\$	Participación en ganancia / (pérdida) MUS\$	Dividendos MUS\$	Reserva patrimonio MUS\$	Efectos de conversión MUS\$	Total al 31.12.2021 MUS\$
Soc. Minera El Águila S.p.A.	Asociada	877.678	20	1.352	-	-	(638)	-	-	-	714
Promet Tupemesa S.A.C.	Negocio conjunto	10.000	40	1.087	-	(1.087)	-	-	-	-	-
Consorcio QB2 S.p.A.	Negocio conjunto	10.000	50	246	-	-	54	-	-	(38)	262
Consorcio RT S.p.A.	Negocio conjunto	10.000	50	(92)	-	-	75	-	-	16	(1)
Total				2.593	-	(1.087)	(509)	-	-	(22)	975

b) Inversiones contabilizadas en rubro Otros activos financieros no corrientes

Sociedad	Tipo Relación	Participación al 31.12.2021 %	Saldo al 01.01.2021 MUS\$	Valor Inversión MUS\$	Aporte Inversión MUS\$	Adiciones MUS\$	Participación en ganancia / MUS\$	Dividendos MUS\$	Efectos de conversión MUS\$	Reclasificación Inversión MUS\$	Total al 31.12.2021 MUS\$
Promet Montajes S.p.A. (1)	Subsidiaria	10	1.846	(621)	69	-	42	(205)	(321)	-	810
Total			1.846	(621)	69	-	42	(205)	(321)	-	810

- (1) Corresponde a la reclasificación al rubro activos no corrientes mantenidos para la venta (Nota 12), por el 10% de la inversión de Cintac Chile S.p.A. en Promet Montajes S.p.A., conforme a contrato de permuta de acciones suscrito entre Cintac Chile S.p.A. e Inversiones Fernández, el cual se materializará durante el mes de enero de 2023.

Información financiera sobre negocios conjuntos

Al 31 de diciembre de 2022

Sociedad	31.12.2022					
	Activos corrientes	Activos no corrientes	Pasivos corrientes	Pasivos no corrientes	Ingresos ordinarios	Ganancia (Pérdida)
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Consorcio QB2 S.p.A.	1.924	146	1.629	-	20.187	(74)
Consorcio RT S.p.A.	785	6	688	-	614	106
Total	2.709	152	2.317	-	20.801	32

Al 31 de diciembre de 2021

Sociedad	31.12.2021					
	Activos corrientes	Activos no corrientes	Pasivos corrientes	Pasivos no corrientes	Ingresos ordinarios	Ganancia (Pérdida)
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Consorcio QB2 S.p.A.	5.088	286	4.851	523	38.633	108
Consorcio RT S.p.A.	868	40	912	(5)	440	150
Total	5.956	326	5.763	518	39.073	258

15. Activos intangibles distintos de la plusvalía

15.1 El detalle de los activos intangibles es el siguiente:

31.12.2022							
Clasificación	Activo Intangible	Propietario	Vida Útil	Término o consumo total del activo	Valor bruto MUSS	Amortización acumulada/ deterioro del valor MUSS	Valor neto MUSS
Derechos de concesión de servicios	Derechos de agua	CMP S.A.- G.CINTAC	13	12-2030	2.777	(490)	2.287
Derechos de minería	Pertenencias Mineras	CMP S.A.- G.CINTAC	25	12-2042	957.346	(377.363)	579.983
Programas de computador	Programas informáticos	CAP S.A. - CLEANAIRTECH	4	Varias	3.879	(3.840)	39
Licencias y franquicias	Licencias software	CSH S.A. - G. CINTAC	1	Varias	4.110	(1.530)	2.580
Derechos de concesión de servicios	Servidumbres	CMP S.A.- CLEANAIRTECH	18	12-2030	1.111	(694)	417
Marcas comerciales	Marcas	G. CINTAC	1	Indefinida	25.301	-	25.301
Derechos de concesión de servicios	Derechos marítimos	PLL S.A.	1	Indefinida	428	-	428
Otros Activos Intangibles	Otros	G. CINTAC	1	Indefinida	2.192	(503)	1.689
Totales					997.144	(384.420)	612.724

31.12.2021							
Clasificación	Activo Intangible	Propietario	Vida Útil	Término o consumo total del activo	Valor bruto MUSS	Amortización acumulada/ deterioro del valor MUSS	Valor neto MUSS
Derechos de concesión de servicios	Derechos de agua	CMP S.A.- G.CINTAC	13	12-2030	2.782	(452)	2.330
Derechos de minería	Pertenencias Mineras	CMP S.A.- G.CINTAC	25	12-2042	957.347	(352.514)	604.833
Programas de computador	Programas informáticos	CAP S.A. - CLEANAIRTECH	4	Varias	3.877	(3.303)	574
Licencias y franquicias	Licencias software	CSH S.A.- G. CINTAC	1	Varias	2.823	(1.058)	1.765
Derechos de concesión de servicios	Servidumbres	CMP S.A.- CLEAN S.A.	18	12-2030	1.111	(643)	468
Marcas comerciales	Marcas	G. CINTAC	1	Indefinida	25.857	-	25.857
Derechos de concesión de servicios	Derechos marítimos	PLL S.A.	1	Indefinida	428	-	428
Otros Activos Intangibles	Otros	G. CINTAC	1	Indefinida	2.844	(424)	2.420
Totales					997.069	(358.394)	638.675

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

Al 31 de diciembre de 2022

	Derechos de agua MUSS	Programas informáticos, neto MUSS	Licencias software, neto MUSS	Servidumbre MUSS	Marcas MUSS	Otros MUSS	Derechos marítimos MUSS	Pertenencias Mineras MUSS	Total MUSS
Saldo inicial al 01.01.2022	2.330	574	1.765	468	25.857	2.420	428	604.833	638.675
Adiciones (bajas)	-	-	2.470	-	-	-	-	-	2.470
Amortización	(38)	(535)	(1.403)	(51)	-	(678)	-	(24.849)	(27.554)
Otros incrementos (disminuciones)	(5)	-	(252)	-	(556)	(53)	-	(1)	(867)
Total de movimientos	(43)	(535)	815	(51)	(556)	(731)	-	(24.850)	(25.951)
Saldo final a 31.12.2022	2.287	39	2.580	417	25.301	1.689	428	579.983	612.724

Al 31 de diciembre de 2021

	Derechos de agua MUS\$	Programas informáticos, neto MUS\$	Licencias software, neto MUS\$	Servidumbre MUS\$	Marcas MUS\$	Otros MUS\$	Derechos marítimos MUS\$	Pertenencias Mineras MUS\$	Total MUS\$
Saldo inicial a 01.01.2021	2.267	1.239	1.035	519	31.367	3.418	428	629.464	669.737
Adiciones (bajas)	-	-	1.514	-	59	-	-	-	1.573
Amortización	(38)	(665)	(758)	(51)	(519)	(191)	-	(24.723)	(26.945)
Otros incrementos (disminuciones)	101	-	(26)	-	(5.050)	(807)	-	92	(5.690)
Total de movimientos	63	(665)	730	(51)	(5.510)	(998)	-	(24.631)	(31.062)
Saldo final a 31.12.2021	2.330	574	1.765	468	25.857	2.420	428	604.833	638.675

Información adicional

- En la filial CMP, durante el año 2010 se produjo una adición de activos intangibles por MUS\$ 957.255, que correspondió principalmente a la incorporación de pertenencias mineras de propiedad de Compañía Minera Huasco S.A. (CMH), y que, de acuerdo a lo indicado en Nota N°13, fueron adquiridos mediante la fusión de CMP con CMH. Los valores fueron obtenidos del informe de determinación de valor justo de Compañía Minera Huasco S.A. al 30 de abril de 2010, elaborado por Jorge Quiroz C. Consultores Asociados S.A.
- La amortización mensual de las Pertenencias Mineras se efectúa en base a la proporción de alimentación mensual de mineral a la Planta, estimándose que las reservas existentes durarán hasta el año 2042, bajo las actuales estimaciones de producción de la compañía.
- La amortización de los derechos de agua y servidumbre se efectúa mensualmente, en cuotas iguales calculadas en función de la vida útil del activo principal que proveen. En este caso, se estima su vida útil hasta el año 2030.

La Compañía no tiene activos intangibles con restricciones y/o que sean garantía de pasivos ni existen compromisos por la adquisición de nuevos intangibles. Al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021 no existen activos intangibles totalmente amortizados aún en uso.

16. Plusvalía

La Plusvalía al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021 se detalla a continuación:

Período Actual

Nombre Sociedad	Filial	Rut Sociedad	01.01.2022 MUS\$	Ajustes "NIIF3" PPA definitivo MUS\$	01.01.2022 MUS\$	Adquisiciones MUS\$	Incremento/Disminución MUS\$	Diferencia de Cambio MUS\$	31.12.2022 MUS\$
CAP S.A.	Novacero S.A.	96.925.940-0	1.585	-	1.585	-	-	-	1.585
Tecnocap	Candelaria Solar	76.960.344-1	-	-	-	268	-	-	268
Cintac S.A.	Grupo Calaminon (1)	Extranjera	29.227	-	29.227	-	(3.775)	1.363	26.815
Cintac S.A.	Cintac S.A.I.C.	76.721.910-5	182	-	182	-	-	-	182
Cintac S.A.	Agrow S.p.A. (3)	76.154.102-1	1.974	-	1.974	-	-	(26)	1.948
Cintac S.A.	Promet Servicios S.p.A. (4)	96.853.940-K	5.529	-	5.529	-	-	(72)	5.457
			38.497	-	38.497	268	(3.775)	1.265	36.255

Período Anterior

Nombre Socieda	Filial	Rut Sociedad	01.01.2021 MUS\$	Ajustes "NIIF3" PPA definitivo MUS\$	01.01.2021 MUS\$	Adquisiciones MUS\$	Incremento/Disminución MUS\$	Diferencia de Cambio MUS\$	31.12.2021 MUS\$
CAP S.A.	Novacero S.A.	96.925.940-0	1.585	-	1.585	-	-	-	1.585
Cintac S.A.	Grupo Calaminon (1)	Extranjera	32.243	-	32.243	-	-	(3.016)	29.227
Cintac S.A.	Cintac S.A.I.C.	76.721.910-5	182	-	182	-	-	-	182
Cintac S.A.	Corporación Schover S.A.C. (2)	Extranjera	1.611	-	1.611	-	(1.460)	(151)	-
Cintac S.A.	Signo Vial S.A.C. (2)	Extranjera	1.111	-	1.111	-	(1.007)	(104)	-
Cintac S.A.	Agrow S.p.A. (3)	76.154.102-1	2.346	-	2.346	-	-	(372)	1.974
Cintac S.A.	Promet Servicios S.p.A. (4)	96.853.940-K	12.849	(6.280)	6.569	-	-	(1.040)	5.529
			51.927	(6.280)	45.647	-	(2.467)	(4.683)	38.497

- (1) Corresponde al valor de la Plusvalía por la inversión realizada en Perú en las empresas del Grupo Calaminon y fue determinado de acuerdo al valor de la transacción de compra (Notas N°2 y N°13). Incluye ajuste por determinación de precio de compra o *Purchase Price Allocation* (PPA) y ajuste de precio neto conforme a contrato de compra por MUS\$1.815. Al 31 de diciembre de 2022, se registró un deterioro a la plusvalía en Grupo Calaminon por MUS\$3.775.
- (2) Corresponde al valor de la Plusvalía por la inversión realizada en Perú, en las empresas Corporación Schover S.A.C. y Signo Vial S.A.C., y fue determinado de acuerdo al valor de la transacción de compra y al valor neto de los activos (Notas N°2 y N°13). Incluye ajuste por determinación de precio de compra o *Purchase Price Allocation* (PPA).
- (3) Corresponde al valor de la Plusvalía por la adquisición de Agrow S.p.A. y fue determinado de acuerdo al valor de la transacción de compra de fecha 1 de octubre de 2019 (Notas N°2 y N°13). Incluye ajuste por determinación de precio de compra o *Purchase Price Allocation* (PPA).
- (4) En la filial Cintac, corresponde a la adquisición de los activos y pasivos de la compañía Promet Servicios S.p.A., materializada con fecha 4 de mayo de 2020, se reconocieron los valores de Plusvalía, conforme a la determinación de precio pagado por adquisición o *Purchase Price Allocation* (PPA) durante el año 2021.

17. Propiedades, planta y equipo

17.1 Clases de propiedades, planta y equipo

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

Propiedades, planta y equipo, neto

	31.12.2022	31.12.2021
	MUS\$	MUS\$
Construcción en curso	943.327	641.899
Terrenos	329.868	331.015
Construcciones y obras de infraestructura	534.523	548.285
Planta, maquinaria y equipo	1.708.306	1.716.207
Muebles y máquinas de oficina	280	199
Equipamiento de tecnologías de la información	93	74
Desarrollo de minas	383.727	394.108
Vehículos	1.570	1.276
Otras propiedades, planta y equipo	83.806	131.083
Total Propiedad, planta y equipos, neto	3.985.500	3.764.146

Propiedades, planta y equipo, bruto

	31.12.2022	31.12.2021
	MUS\$	MUS\$
Construcción en curso	943.840	641.899
Terrenos	329.868	331.015
Construcciones y obras de infraestructura	1.287.996	1.263.666
Planta, maquinaria y equipo	3.849.856	3.692.640
Muebles y máquinas de oficina	954	805
Equipamiento de tecnologías de la información	1.429	1.386
Desarrollo de minas	772.796	756.342
Vehículos	6.711	6.265
Otras propiedades, planta y equipo	284.924	325.092
Total Propiedad, planta y equipos, bruto	7.478.374	7.019.110

La depreciación acumulada por clases de Propiedades, planta y equipo es la siguiente:

Depreciación acumulada

	31.12.2022	31.12.2021
	MUS\$	MUS\$
Construcciones y obras de infraestructura	(689.685)	(715.379)
Planta, maquinaria y equipo	(2.141.550)	(1.976.433)
Muebles y máquinas de oficina	(64.975)	(606)
Equipamiento de tecnologías de la información	(1.336)	(1.312)
Desarrollo de minas	(389.069)	(362.234)
Vehículos	(5.141)	(4.989)
Otras propiedades, planta y equipo	(201.118)	(194.011)
Total depreciación acumulada	(3.492.874)	(3.254.964)

Restricciones de propiedades, planta y equipo entregados en garantía

Cleanairtech Sudamérica S.A

Con fecha 18 de abril de 2014, la sociedad filial Cleanairtech Sudamérica S.A. firmó un contrato de crédito con Crédit Agricole CIB, Corpbanca y Mizuho Corporate Bank, Ltd., para financiar, bajo la modalidad de *Project Finance*, la primera fase del Proyecto de Desalinización de Agua de Mar que estaba desarrollando dicha Compañía. Conjuntamente con el primer desembolso de los Bancos bajo el referido contrato de crédito, hecho ocurrido el 12 de octubre de 2012, todos los activos de la Fase I de Cleanairtech Sudamérica S.A. fueron entregados en garantía a los mismos.

El 10 de septiembre de 2013, dicha sociedad firmó otro contrato de crédito con Credit Agricole CIB (Banco Agente), Mizuho Corporate Bank, Ltd., Banco Itaú Chile y Banco de Crédito e Inversiones S.A. Miami Branch, para financiar bajo la modalidad de *Project Finance*, la segunda fase del proyecto de desalinización de Agua de Mar. Al igual que en la Fase I, con el primer desembolso de los bancos bajo el referido contrato de crédito, hecho ocurrido el 16 de noviembre de 2013, todos los activos de la Fase II de Cleanairtech Sudamérica S.A. fueron entregados en garantía a los mismos.

Durante el mes de diciembre de 2021, la filial Cleanairtech Sudamérica S.A. materializó el refinanciamiento de sus pasivos financieros, mediante la suscripción de un contrato de crédito bancario por US\$ 152 millones, con vencimiento al año 2033. Los bancos que participaron en la transacción son Crédit Agricole, Mizuho, Sumitomo Mitsui Banking Corporation y BNP Paribas.

Al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021 el monto de Propiedades, planta y equipo comprometidos asciende MUS\$ 294.751 y MUS\$ 303.432, respectivamente. (Nota N°35)

Tecnocap S.A.

Con fecha 27 de junio de 2014, la filial Tecnocap firmó un contrato de crédito con Banco Itaú Chile, para financiar parte de los costos de construcción de la Línea de Transmisión Eléctrica de propiedad de la Compañía. Conjuntamente con el desembolso del Banco bajo el referido contrato de crédito, hecho ocurrido el 30 de junio de 2014, todos los activos de la Compañía fueron entregados en garantía al mismo. Al 31 de diciembre de 2022 el monto de Propiedades, planta y equipo comprometido asciende MUS\$ 44.573. (Nota N°35)

Otras restricciones sobre Propiedades, planta y equipo

Tubos Argentinos S.A.

La filial indirecta Tubos Argentinos S.A. ha constituido un derecho real de hipoteca en primer grado de privilegio a favor del Banco de la Provincia de Buenos Aires, sobre la planta ubicada en el predio de la localidad de El Talar, Provincia de Buenos Aires, por el préstamo recibido en el marco del Programa de Financiamiento Productivo de Bicentenario. (Nota N°35)

Propiedades, planta y equipo totalmente depreciados en uso.

Al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, no existen propiedades, planta y equipo significativos totalmente depreciados que aún se encuentren en operaciones.

17.2 Movimientos:

Los movimientos contables al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, correspondientes a Propiedades, planta y equipo, netos, son los siguientes:

Al 31 de diciembre de 2022

Propiedad, planta y equipo, neto	Construcción en curso MUSS	Terrenos MUSS	Construcciones y obras de infraestructura MUSS	Planta, maquinaria y equipo MUSS	Muebles y maquinaria de oficina MUSS	Equipamiento de tecnologías de la información MUSS	Vehículos MUSS	Desarrollo Mina MUSS	Otros MUSS	Total MUSS
Saldo inicial al 01.01.2022	641.899	331.015	548.285	1.716.207	199	74	1.276	394.108	131.083	3.764.146
Adiciones	318.063	2.021	19.473	129.491	149	43	614	16.454	3.136	489.444
Reclasificaciones	(15.318)	-	7.635	7.268	-	-	184	-	231	-
Retiros y bajas	(60)	-	(4.432)	(1.480)	-	-	(334)	-	(507)	(6.813)
Castigo obras en curso	(50)	-	-	-	-	-	-	-	-	(50)
Depreciación	-	-	(33.942)	(126.236)	(68)	(24)	(442)	(26.835)	(48.876)	(236.423)
Deterioro activo	-	-	-	(6.780)	-	-	-	-	-	(6.780)
Otros incrementos (decrementos)	(1.207)	(3.168)	(2.496)	(10.164)	-	-	272	-	(1.261)	(18.024)
Saldo Final al 31.12.2022	943.327	329.868	534.523	1.708.306	280	93	1.570	383.727	83.806	3.985.500

Al 31 de diciembre de 2021

Propiedad, planta y equipo, neto	Construcción en curso MUSS	Terrenos MUSS	Construcciones y obras de infraestructura (1) MUSS	Planta, maquinaria y equipo (1) MUSS	Muebles y maquinaria de oficina MUSS	Equipamiento de tecnologías de la información MUSS	Vehículos MUSS	Desarrollo Mina MUSS	Otros (1) MUSS	Total MUSS
Saldo inicial al 01.01.2021	540.961	332.822	591.326	1.680.917	233	93	1.330	260.942	81.900	3.490.524
Adiciones	118.484	138	8.614	220.361	6	3	314	-	60.017	407.937
Repuestos activo fijo	-	-	-	2.529	-	-	-	-	-	2.529
Reclasificaciones	(16.850)	2.292	(7.155)	22.100	-	-	510	-	(897)	-
Retiros y bajas	-	-	(3.950)	(3.314)	-	-	(137)	-	(341)	(7.742)
Depreciación	-	-	(31.603)	(123.236)	(40)	(22)	(554)	(27.788)	(9.331)	(192.574)
Otros incrementos (decrementos)	(696)	(4.237)	(8.947)	(83.150)	-	-	(187)	160.954	(265)	63.472
Saldo Final al 31.12.2021	641.899	331.015	548.285	1.716.207	199	74	1.276	394.108	131.083	3.764.146

17.3 Pérdida por castigo y deterioro reconocida durante el período

Al 31 de diciembre de 2022, la Compañía CSH reconoció una pérdida por deterioro de sus propiedades, planta y equipo por un valor de MUS\$ 6.780, correspondiente a la diferencia entre el importe recuperable y el valor libro.

El valor recuperable de la UGE se determinó sobre la base de un cálculo del valor en uso utilizando proyecciones del flujo de efectivo basadas en presupuestos financieros aprobados por la alta administración que cubren un período de cinco años. La tasa de descuento antes de impuestos aplicada a las proyecciones de flujos de efectivo fue de 10,23%. La tasa de crecimiento utilizada para extrapolar los flujos de efectivo de la unidad más allá del período de cinco años fue de 2%, según el test de deterioro realizado en base a lo establecido por NIC36.

En las otras empresas del Grupo no se han reconocido otros castigos o deterioros durante el período reportado.

17.4 Información adicional

Las propiedades, planta y equipo corresponden principalmente, en Compañía Siderúrgica Huachipato S.A y Compañía Minera del Pacífico S.A., a terrenos, construcciones, obras de infraestructura, maquinarias y equipos en las minas, planta de pellets, puertos de embarque de mineral, planta siderúrgica y muelle. También incluye las plantas industriales del Grupo Cintac dentro de Chile y, de este mismo, las plantas industriales de Tupemesa y Steel Building S.A.C en Perú, y de Tubos Argentinos S.A. en Argentina.

En el rubro construcciones y obras de infraestructura se incluyó también los activos correspondientes a la línea de transmisión eléctrica de Tecnocap S.A. y a la planta desalinizadora de agua y acueductos de Cleanairtech Sudamérica S.A.

- **Activos temporalmente inactivos**

Desde septiembre de 2013 la filial Compañía Siderúrgica Huachipato S.A. mantiene un alto horno temporalmente detenido, sin embargo, está contemplado su reinicio de actividad en el futuro según el Plan de Negocio de la Compañía. Sin perjuicio de lo anterior, este activo se continuará depreciando de acuerdo con lo indicado en NIC 16. La administración ha tenido la precaución de cautelar la preservación de estos activos de modo que no pierdan su capacidad de producción.

- **Retiros y bajas**

Los retiros y bajas de Propiedades, planta y equipo provienen principalmente de la filial Cintac S.A. y corresponden a ventas de activos fijos.

- **Desarrollo de minas**

El ítem “Desarrollo de Minas”, proveniente de la filial Compañía Minera del Pacífico S.A., corresponde principalmente al movimiento de material estéril efectuado antes de la explotación de una fase de la mina. Su depreciación se calcula en base a la proporción de alimentación mensual de minerales a las Plantas.

- **Costos por préstamos capitalizados durante el año**

Durante el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2022, en la filial CMP se capitalizaron costos por préstamos de MUS\$ 1.754. (Nota N°21)

- **Construcción en curso**

El importe de las construcciones en curso al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre 2021 alcanza a MUS\$ 945.182 y MUS\$ 641.899, respectivamente, montos que se asocian directamente con actividades de operación de la Sociedad, tales como adquisición de equipos y construcciones.

En el rubro se incluyen las obras en ejecución, siendo las más importantes las siguientes:

- 1) En Compañía Minera del Pacífico S.A., por MUS\$ 828.033 al 31 de diciembre de 2022, (MUS\$ 569.713 al 31 de diciembre de 2021), monto que se asocia directamente con actividades de operaciones de la filial, entre otras adquisiciones de equipo y construcciones.
- 2) En Compañía Siderúrgica Huachipato S.A., por MUS\$ 32.189 al 31 de diciembre de 2022 (MUS\$7.356 al 31 de diciembre de 2021), montos que se asocian directamente con actividades de operación de la Compañía, adquisición de equipos y construcciones.
- 3) En Cintac S.A., por MUS\$ 31.278 al 31 de diciembre 2022 (MUS\$ 23.183 al 31 de diciembre de 2021), principalmente asociado con actividades de operación de la Compañía, adquisición de equipos y construcciones.
- 4) En Intasa S.A., por MUS\$ 757 al 31 de diciembre de 2022 (MUS\$ 60 al 31 de diciembre de 2021), principalmente en adquisición de equipos y construcciones de la filial Tubos Argentinos S.A.
- 6) En Cleanairtech Sudamérica S.A., por MUS\$ 41.275 al 31 de diciembre de 2022 (MUS\$ 31.879 al 31 de diciembre de 2021), principalmente en adquisición de equipos y construcciones.
- 7) En Puerto las Losas S.A., por MUS\$ 11.650 al 31 de diciembre de 2022 (MUS\$ 11.563 al 31 de diciembre de 2021), principalmente en adquisición de equipos y construcciones.

Política de estimación de costos por desmantelamiento y costos por restauración

Surgen obligaciones de incurrir en gastos por desmantelamiento y restauración cuando, a raíz de la preparación del emplazamiento y levantamiento de una instalación y/o ejecución de alguna obra o faena, se afecta el medio ambiente. Estos costos se estiman al comienzo del proyecto basándose en un plan formal de cierre de faenas que los originan y están sujetos a una revisión periódica.

Los costos estimados que surgen de la obligación de desmantelar una instalación son actualizados a valor presente e incorporados a la propiedades, planta y equipos teniendo como contrapartida una provisión. Estos costos por desmantelamiento se debitan a resultados durante la vida de la obra conjuntamente con la depreciación del activo y forman parte del costo de explotación, y la utilización de la provisión respectiva se realiza al momento de materializar el desmantelamiento.

Los costos por restauración son estimados al inicio de la obra, a valor presente, constituyéndose la respectiva provisión con cargo a resultados. Dicha provisión es usada al momento de incurrir en gastos por trabajos de restauración.

Los efectos de la actualización de las provisiones, por efecto de variaciones de la tasa de descuento o del paso del tiempo, son registrados como gasto financiero.

En la estimación de los costos de desmantelamiento y restauración se usa el trabajo de un especialista externo y expertos internos, así como también el juicio y experiencia de la administración de la Compañía.

Al 31 diciembre de 2022, todos los planes de cierre de las faenas que se encuentran en operación están aprobados por el Servicio Nacional de Geología y Minería, dándose cumplimiento a lo establecido en la Ley N° 20.551 de 2011, que regula el Cierre de Faenas e Instalaciones Mineras.

Seguros

El Grupo CAP tiene contratadas pólizas de seguros para cubrir los riesgos a que están expuestos los diversos elementos de propiedades, planta y equipo, así como las posibles reclamaciones que pudieran presentar por el ejercicio de su actividad. Dichas pólizas cubren de manera suficiente los riesgos a los que están sometidos.

• Costo por depreciación

La depreciación de los activos se calcula linealmente a lo largo de su correspondiente vida útil o en base a unidades producidas.

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

Respecto al ítem “Desarrollo de Minas”, su amortización se determina en base a la proporción de alimentación mensual de minerales a las Plantas. Al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021 se han registrado en resultado (Costos de explotación) MUS\$ 26.835 y MUS\$ 27.788, respectivamente por este concepto. Los importes reconocidos son registrados en el costo de explotación, en la cuenta de gastos de amortización.

Las vidas útiles estimadas por clases de activo son las siguientes:

	Vida útil mínima años	Vida útil máxima años	Vida útil promedio ponderado años
Edificios	20	61	36
Planta y equipo	2	61	29
Equipamiento de tecnologías de la información	1	5	3
Vehículos	3	6	4
Otras propiedades, planta y equipo	1	8	6
Desarrollo Minero	14	16	15

El valor residual y la vida útil de los activos son revisados, y ajustados si es necesario, en cada cierre de los estados financieros.

El cargo a resultados integrales por concepto de depreciación de propiedades, planta y equipo incluido en los costos de explotación y gastos de administración es el siguiente:

	Acumulado	
	01.01.2022	01.01.2021
	31.12.2022	31.12.2021
	MUS\$	MUS\$
En costos de explotación	230.314	194.139
En gastos de administración y ventas	4.267	2.292
En otros gastos por función	1.842	144
Totales	<u>236.423</u>	<u>196.575</u>

18. Propiedades de inversión

La composición y movimiento de las propiedades de inversión al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021 se detallan a continuación.

Clase de Propiedad de Inversión, Neto	31.12.2022 MUS\$	31.12.2021 MUS\$
Terrenos	31.747	28.909
Construcciones y obras de infraestructura	2.079	-
Total Propiedad de Inversión	33.826	28.909

Propiedades de Inversión, Bruto	31.12.2022 MUS\$	31.12.2021 MUS\$
Terrenos	31.747	28.909
Construcciones y obras de infraestructura	3.079	-
Total Propiedad de Inversión	34.826	28.909

Propiedades de Inversión, Depreciación Acumulada	31.12.2022 MUS\$	31.12.2021 MUS\$
Construcciones y Obras de Infraestructura	(1.000)	-
Total Depreciación Acumulada	(1.000)	-

18.1 Movimientos

Los movimientos contables al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, correspondientes a Propiedades de inversión, netos, son los siguientes:

Propiedades de inversión	Terrenos MUS\$	Construcciones y obras de infraestructura MUS\$	Total MUS\$
Saldo inicial al 01.01.2022	28.909	-	28.909
Depreciación	-	(1.000)	(1.000)
Otros incrementos (decrementos)	2.838	3.079	5.917
Saldo Final al 31.12.2022	31.747	2.079	33.826

Propiedades de inversión	Terrenos MUS\$	Construcciones y obras de infraestructura MUS\$	Total MUS\$
Saldo inicial al 01.01.2021	28.909	-	28.909
Saldo Final al 31.12.2021	28.909	-	28.909

Las propiedades de inversión corresponden a activos inmobiliarios de las filiales Cintac, Inmobiliaria Rengo S.A. e Inmobiliaria Talcahuano S.A.

En Cintac, las propiedades de inversión corresponden a terrenos y construcciones de infraestructura. Durante el último trimestre de 2022, la sociedad filial determinó definir como propiedad de inversión las propiedades de su filial Promet Perú, con el propósito de rentabilizar el rendimiento de estos activos. El valor razonable de estas propiedades asciende a MUS\$ 5.239, valor determinado por especialistas externos.

En Inmobiliaria Rengo S.A. e Inmobiliaria Talcahuano S.A. las propiedades de inversión corresponden a terrenos en Rengo y Talcahuano, respectivamente, las cuales fueron asignadas a dichas sociedades producto de la división efectuada en la sociedad filial Compañía Siderúrgica Huachipato S.A. en diciembre de 2017. El valor razonable de estas propiedades de inversión se obtuvo a través de valorizaciones internas, en base a evidencia de mercado de transacciones para propiedades similares. El valor de mercado de estos activos se estima en MUS\$56.000 al cierre de los presente estados financieros consolidados.

19. Activos por derechos de uso

La composición y el movimiento del activo por derecho de uso al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021 se detallan a continuación.

Conciliación de cambios en activos por derecho de uso al 31 de diciembre de 2022, valor neto	Terrenos MUS\$	Construcciones y obras de infraestructura MUS\$	Planta, maquinaria y equipo MUS\$	Muebles y maquinarias de oficina MUS\$	Vehicu los MUS\$	Total MUS\$
Saldo inicial al 01.01.2022	4.696	24.859	60.566	4.042	-	94.163
Adiciones	-	108	46.300	1.056	160	47.624
Reclasificaciones	-	1.228	-	(1.480)	252	-
Retiros y bajas	-	(13.682)	(565)	-	-	(14.247)
Gasto por amortización	(682)	(1.770)	(28.713)	(753)	(48)	(31.966)
Deterioro de valor	-	(593)	(57)	-	-	(650)
Otros incrementos (decrementos)	-	(126)	(5)	(274)	-	(405)
Saldo Final al 31.12.2022	4.014	10.024	77.526	2.591	364	94.519

Conciliación de cambios en activos por derecho de uso al 31 de diciembre de 2021, valor neto	Terrenos MUS\$	Construcciones y obras de infraestructura MUS\$	Planta, maquinaria y equipo MUS\$	Muebles y maquinarias de oficina MUS\$	Vehicu los MUS\$	Total MUS\$
Saldo inicial al 01.01.2021	4.876	34.386	85.888	-	-	125.150
Adiciones	1.245	239	138	279	-	1.901
Reclasificaciones	-	(4.838)	-	4.838	-	-
Gasto por amortización	(1.185)	(2.049)	(25.164)	(1.115)	-	(29.513)
Otros incrementos (decrementos)	(240)	(2.879)	(296)	40	-	(3.375)
Saldo Final al 31.12.2021	4.696	24.859	60.566	4.042	-	94.163

20. Impuesto a la renta e impuestos diferidos

20.1 Impuesto a la renta reconocido en resultados del año

El Impuesto a la renta reconocido en resultados durante los períodos terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es el siguiente:

	Acumulado	
	01.01.2022	01.01.2021
	31.12.2022	31.12.2021
	MUS\$	MUS\$
Ingreso (gasto) por impuesto corriente	(187.955)	(384.255)
Impuesto específico a la minería	(34.261)	(95.951)
Otros ingresos (gastos) por impuestos corrientes	577	(2.605)
Total ingreso (gasto) por impuesto corriente, neto	(221.639)	(482.811)
Ingreso (gasto) por impuestos diferidos a las ganancias		
Ingreso (gasto) por impuestos diferidos relativos a la creación y reversión de diferencias temporarias	393	(2.982)
Reclasificación provisión valuación	(9.717)	221
Ingreso (gasto) por impuestos diferidos por la diferencia temporaria pérdida tributaria	-	(12.181)
Beneficio tributario por pérdidas tributarias	39.519	(1.902)
Otros cargos	3.073	(1.050)
Ingreso (gasto) por impuestos diferidos por la diferencia temporaria del activo fijo	13.853	19.839
Total ingreso (gasto) por impuestos diferidos, neto	47.121	1.945
Total ingreso (gasto) por impuesto a las ganancias	(174.518)	(480.866)

20.2 Conciliación del resultado contable con el resultado fiscal

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

	Acumulado	
	01.01.2022	01.01.2021
	31.12.2022	31.12.2021
	MUS\$	MUS\$
Ganancia (pérdida) del año antes de impuestos	509.517	1.474.030
Tasa impositiva Legal	27,0%	27,0%
(Gasto) Ingreso por impuestos utilizando la tasa legal	(137.570)	(397.988)
Participación en ganancias de asociados contabilizados por el metodo de participación	739	5.086
Beneficio tributario por perdidas tributarias	5.735	-
Efecto de impuestos específicos a la actividad minera	(34.261)	(95.951)
Efecto por diferencias temporarias de impuestos específicos a la minería	1.411	1.167
Efecto impositivo de gastos no deducibles impositivamente	-	(9)
Efecto impositivo de cambio en las tasas impositivas	(125)	66
Otro incremento (decremento) en cargo por impuestos legales	(10.447)	6.763
Total ajuste al gasto por impuestos utilizando la tasa legal	(36.948)	(82.878)
(Gasto) Ingreso por impuesto utilizando la tasa efectiva	(174.518)	(480.866)

La tasa impositiva utilizada para la conciliación al 31 de diciembre de 2022 y de 2021, respectivamente, corresponde a la tasa de impuesto a las sociedades del 27% que las entidades deben pagar sobre sus utilidades imponibles bajo la normativa tributaria vigente

	Acumulado	
	01.01.2022 31.12.2022 MUS\$	01.01.2021 31.12.2021 MUS\$
Tasa impositiva legal	27,00%	27,00%
Beneficio tributario por pérdidas tributarias	(1,13%)	0,00%
Efecto de impuestos específicos a la actividad minera	5,14%	7,31%
Otro incremento (decremento) en cargo por impuestos legales	3,24%	(1,69%)
Total ajuste a la tasa impositiva legal (%)	7,25%	5,62%
Tasa impositiva efectiva (%)	34,25%	32,62%

Información adicional

Respecto al aumento del impuesto específico a la actividad minera dispuesto por la Ley N°20.469, lo que establece que empresas chilenas como CMP pueden acogerse a un sistema de invariabilidad tributaria similar al que dispone el DL 600 sobre estatutos de la Inversión Extranjera, CMP decidió no optar por el sistema de invariabilidad tributaria permitido por la mencionada ley. La tasa de impuesto específico sobre la actividad minera aplicada al 31 de diciembre de 2022 fue del 5,14%; en tanto, al 31 de diciembre de 2021 la tasa aplicada fue de 7,31%

La filial indirecta Tubos Argentinos S.A. tiene una tasa de impuesto a la renta de 30%.

La filial peruana directa Cintac Perú, al igual que las filiales peruanas indirectas Tupemesa, Estructuras Industriales EGA S.A., Fricam S.A.C., Corporación Schover S.A.C., Signo Vial S.A.C., Agrow Perú y Attom Químicos S.A., tienen una tasa de impuesto a la renta de 29,5%.

20.3 Impuestos diferidos

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

Activos por impuestos diferidos reconocidos, relativos a:

	31.12.2022 MUS\$	31.12.2021 MUS\$
Provisión cuentas incobrables	184	318
Provisión obsolescencia	1.099	1.062
Provisión vacaciones	6.630	5.485
Provisión premio antigüedad	1.449	3.330
Valor neto de realización existencias	13.136	-
Descuento por cantidad	387	904
Provisión ambiental por término de faenas	84.809	78.257
Utilidad no realizada	2.100	-
Propiedad, planta y equipo	8.087	7.924
Castigo activo fijo líneas detenidas	18.041	18.041
Pérdidas fiscales	138.859	123.044
Indemnización años de servicio	104	865
Intereses por préstamos devengados no pagados	639	545
Deterioro Activo Fijo	1.831	-
Otras Provisiones de Gastos	19.194	23.658
Total activos por impuestos diferidos	296.549	263.433

Los activos por impuestos diferidos asociados a las pérdidas fiscales provienen principalmente de la filial CSH, la cual presenta al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, pérdidas tributarias ascendentes a MUS\$400.795 y MUS\$294.536, respectivamente.

La recuperación del activo por impuestos diferidos asociados a las pérdidas tributarias acumuladas por la filial CSH al 31 de diciembre de 2022, se sustenta principalmente en los planes de negocios futuros establecidos en el plan quinquenal 2023-2027 aprobado por su Directorio.

Las filiales Cleanairtech Sudamérica S.A. y Tecnocap S.A. también presentan pérdidas tributarias acumuladas al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, las cuales se originan en el uso de la depreciación tributaria acelerada de sus activos fijos. Por consiguiente, en la medida que finalice el periodo de uso del beneficio fiscal, comenzará a revertirse la pérdida tributaria acumulada hasta su total consumo, con la consiguiente disminución del activo por impuesto diferido asociado a dicha pérdida tributaria.

Pasivos por impuestos diferidos reconocidos, relativos a:

	31.12.2022	31.12.2021
	MUS\$	MUS\$
Propiedad, planta y equipo	370.596	387.204
Activos intangibles (**)	182.913	185.178
Indemnización años de servicio	2.137	1.678
Material en proceso	4.258	2.467
Gastos anticipados	7.070	8.343
Revaluaciones de planta y equipo	74.848	74.692
Retasación técnica	483	490
Inventarios	1.457	599
Otros	10.507	6.848
Total pasivos por impuestos diferidos	654.269	667.499
Total Neto	(357.720)	(404.066)

(**) Pasivos generados producto de la fusión CMP - CMH en el año 2010.

Los pasivos por impuestos diferidos asociados a propiedades, planta y equipo se originan por diferencias temporarias generadas por la valorización a precios de mercado de algunos activos inmobiliarios (terrenos) en la fecha de adopción de normas IFRS, la cual excede el valor tributario de los mismos.

Adicionalmente, se generan diferencias temporarias imponibles por el uso de la depreciación tributaria acelerada de propiedades, planta y equipo de los segmentos minería, acero, procesamiento de acero e infraestructura.

Los impuestos diferidos se presentan en el balance como sigue:

	31.12.2022	31.12.2021
	MUS\$	MUS\$
Activo No Corriente	48.528	14.281
Pasivo No Corriente	(406.248)	(418.347)
Neto	(357.720)	(404.066)

20.4 Saldos de impuestos diferidos

Los activos (pasivos) de impuestos diferidos se derivan de los siguientes movimientos:

Movimientos por impuestos diferidos

	31.12.2022	31.12.2021
	MUS\$	MUS\$
Activos (pasivos) por impuestos diferidos, saldo inicial	(404.066)	(409.590)
Efecto en otros resultados integrales	(775)	3.579
Efecto en ganancia (pérdida)	47.121	1.945
Total aumentos y disminuciones por impuestos diferidos	46.346	5.524
Saldo final activos (pasivos) por impuestos diferidos	(357.720)	(404.066)

21. Otros pasivos financieros

El detalle de los otros pasivos financieros al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, es el siguiente:

21.1 Obligaciones con entidades financieras:

Corriente	31.12.2022	31.12.2021
	MUS\$	MUS\$
Préstamos de entidades financieras	419.534	104.342
Obligaciones con el público (Bonos)	3.041	3.008
Obligaciones y otros préstamos	29.187	43.796
Gastos activados relacionados con los créditos	(2.001)	(903)
Pasivos de Cobertura (Nota 10)	2.685	2.619
Totales	452.446	152.862
No corriente	31.12.2022	31.12.2021
	MUS\$	MUS\$
Préstamos de entidades financieras	236.200	226.271
Obligaciones con el público (Bonos)	340.858	340.858
Gastos activados relacionados con los créditos	(17.277)	(20.795)
Pasivos de Cobertura (Nota 10)	1.046	4.302
Totales	560.827	550.636

Las obligaciones y otros préstamos incluyen cartas de crédito de la filial Cintac S.A.I.C. y CMP por compras de suministros de materia prima.

21.2 Gastos activados de obligaciones financieras

El detalle de los gastos activados al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, es el siguiente:

Concepto	Sociedad	Corriente		No Corriente	
		31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
		MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Bono internacional tipo 144-A 2006	CAP S.A.	72	72	899	971
Bono internacional tipo 144-A 2021	CAP S.A.	450	446	3.303	3.728
Crédito Sindicado Credit Agricole	Cleanairtech Sudamérica S.A.	1.313	295	12.680	15.771
Préstamo Banco Itaú	Cintac S.A.	25	45	53	163
Préstamo Banco BCI	Cintac S.A.	25	45	53	162
Préstamo Banco BCI Miami Branch	Cintac S.A.	116	-	289	-
Total		2.001	903	17.277	20.795

- En CAP, los gastos activados relacionados con los créditos corresponden principalmente a los gastos de colocación de los bonos internacionales tipo 144-A. Estos gastos se amortizan bajo el método de la tasa efectiva.

- En Cleanairtech Sudamérica S.A., los gastos activados relacionados con los créditos corresponden principalmente a los gastos legales y comisiones por la obtención del crédito sindicado suscrito con Credit Agricole y otros bancos. Estos gastos se amortizan según el método de la tasa efectiva.
- En Cintac S.A., los gastos activados corresponden a comisiones e impuestos asociados al crédito de largo plazo.

21.3 Costos por préstamos capitalizados

Al 31 de diciembre de 2022 y de 2021, el monto de los costos e intereses por préstamos capitalizados del período es el siguiente:

	Acumulado	
	01.01.2022	01.01.2021
	31.12.2022	31.12.2021
	MUS\$	MUS\$
Costos por préstamos		
Costos por préstamos capitalizados	1.754	-
Costos por préstamos reconocidos como gasto	-	-
Total costos por préstamos incurridos	1.754	-
Costos por intereses		
Costos por préstamos capitalizados	-	-
Costos por préstamos reconocidos como gasto	80.694	63.359
Total costos por préstamos incurridos	80.694	63.359

21.4 Vencimientos y moneda de las obligaciones con entidades financieras

A continuación se presenta el detalle de los préstamos de entidades financieras:

Al 31 de diciembre de 2022

Rut Empresa Deudora	Nombre Empresa Deudora	País Empresa Deudora	Rut Entidad Acreedora	Nombre del Acreedor	País Entidad Acreedora	Tipo de Moneda	Tasa de Interés Efectiva	Tipo Tasa	Tasa de interés nominal	Tipo de Amortización	Fecha vencimiento	31.12.2022								
												Corriente			No Corriente					
												Menos de 90 días	más de 90 días	Total Corriente	Más de Un año hasta Dos Años	Más de Dos años hasta Tres Años	Más de Tres años hasta Cuatro Años	Más de Cuatro años hasta Cinco Años	Más de Cinco Años	Total No Corriente
94.638.000-8	Compañía Minera del Pacifico SA	Chile	97.006.000-6	Banco BCI	Chile	USD	3,52%	Fija	3,52%	Anual		50.743	-	50.743	-	-	-	-	-	-
94.638.000-8	Compañía Minera del Pacifico SA	Chile	97.004.000-5	Banco Chile	Chile	USD	3,81%	Fija	3,81%	Anual		50.804	-	50.804	-	-	-	-	-	-
94.638.000-8	Compañía Minera del Pacifico SA	Chile	97.030.000-7	Banco Estado	Chile	USD	4,56%	Fija	4,56%	Anual		30.365	-	30.365	-	-	-	-	-	-
94.638.000-8	Compañía Minera del Pacifico SA	Chile	97.018.000-1	Banco Scotiabank	Chile	USD	5,81%	Fija	5,81%	Anual		-	20.216	20.216	-	-	-	-	-	-
94.638.000-8	Compañía Minera del Pacifico SA	Chile	76.645.030-K	Banco Itaú	Chile	USD	5,37%	Fija	5,37%	Anual		-	40.400	40.400	-	-	-	-	-	-
94.638.000-8	Compañía Minera del Pacifico SA	Chile	97.004.000-5	Banco Chile	Chile	USD	5,07%	Fija	5,07%	Anual		-	50.472	50.472	-	-	-	-	-	-
94.637.000-2	Compañía Siderúrgica Huachipato SA	Chile	1050-2-21666 DV 40	Bco. Latín. de Comercio Exterior S	Panamá	USD	6,20%	Fija	6,23%	Semestral	25.243	-	25.243	-	-	-	-	-	-	-
94.637.000-2	Compañía Siderúrgica Huachipato SA	Chile	1050-2-21666 DV 40	Bco. Latín. de Comercio Exterior S	Panamá	USD	7,10%	Fija	7,11%	Semestral	-	25.042	25.042	-	-	-	-	-	-	-
76.399.400-7	Cleamintech Siderúrgica SA	Chile	45-0566494	Credit Agricole	Francia	USD	5,51%	Variable	Libor 180 días + 200 bps	Semestral	8.282	5.400	13.682	11.119	11.656	12.201	12.752	87.212	134.940	
76.369.130-6	Tecnoap SA	Chile	76.645.030-K	Banco Itaú	Chile	USD	6,03%	Variable	Libor 180 días + 315 bps	Semestral	-	2.725	2.725	-	-	-	-	-	-	-
76.498.850-7	Puerto Las Losas SA	Chile	97.006.000-6	Banco BCI	Chile	USD	3,22%	Fija	8,95%	Al veto	-	1.202	1.202	-	-	-	-	-	-	-
76.498.850-7	Puerto Las Losas SA	Chile	97.006.000-6	Banco BCI	Chile	USD	3,71%	Fija	8,95%	Al veto	-	1.604	1.604	-	-	-	-	-	-	-
76.498.850-7	Puerto Las Losas SA	Chile	97.006.000-6	Banco BCI	Chile	USD	5,45%	Fija	8,50%	Al veto	-	404	404	-	-	-	-	-	-	-
30-62286204-9	Tubos Argentinos SA	Argentina	97.006.000-6	Banco BCI	Chile	USD	7,25%	Fija	7,25%	Anual	22-12-2022	8.015	-	8.015	-	-	-	-	-	-
30-62286204-9	Tubos Argentinos SA	Argentina	97.951.000-4	Banco HSBC	Chile	USD	8,90%	Fija	8,90%	Anual	30-05-2022	684	-	684	-	-	-	-	-	-
92.544.000-0	Cintac S.A.	Chile	76.645.030-K	Banco Itaú	Chile	USD	5,28%	Fija	4,81%	Semestral	-	5.025	5.025	4.947	5.000	2.553	-	-	-	12.500
92.544.000-0	Cintac S.A.	Chile	97.006.000-6	Banco BCI	Chile	USD	5,28%	Fija	4,81%	Semestral	-	5.025	5.025	4.947	5.000	2.553	-	-	-	12.500
92.544.000-0	Cintac S.A.	Chile	97.006.000-6	Banco BCI	Chile	USD	2,09%	Fija	9,90%	Anual	20.115	-	20.115	-	-	-	-	-	-	-
92.544.000-0	Cintac S.A.	Chile	97.053.000-2	Banco Security	Chile	USD	6,00%	Fija	6,00%	Anual	-	11.228	11.228	-	-	-	-	-	-	-
92.544.000-0	Cintac S.A.	Chile	52-2166160	Banco BCI, Miami Branch	USA	USD	5,44%	Fija	4,94%	Semestral	-	358	358	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Tapamesa SA	Perú	Extranjero	Banco Interbank	Perú	PEN	1,34%	Fija	1,34%	Mensual	334	112	446	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Tapamesa SA	Perú	Extranjero	Banco de Credito del Peru	Perú	USD	4,40%	Fija	4,40%	Semestral	1.523	-	1.523	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Tapamesa SA	Perú	Extranjero	Banco BBVA	Perú	USD	4,77%	Fija	4,77%	Semestral	-	2.303	2.303	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Tapamesa SA	Perú	Extranjero	Banco BBVA	Perú	USD	4,96%	Fija	4,96%	Trimestral	2.527	-	2.527	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Tapamesa SA	Perú	Extranjero	Banco BBVA	Perú	USD	8,50%	Fija	8,50%	Trimestral	503	-	503	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Tapamesa SA	Perú	Extranjero	Banco BBVA	Perú	USD	8,50%	Fija	8,50%	Trimestral	503	-	503	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Tapamesa SA	Perú	Extranjero	Banco BBVA	Perú	USD	8,50%	Fija	8,50%	Trimestral	502	-	502	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Tapamesa SA	Perú	Extranjero	Banco BBVA	Perú	USD	8,50%	Fija	8,50%	Trimestral	502	-	502	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Tapamesa SA	Perú	Extranjero	Banco BBVA	Perú	USD	5,82%	Fija	5,82%	Trimestral	3.536	-	3.536	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Tapamesa SA	Perú	Extranjero	Banco de Credito del Peru	Perú	USD	5,70%	Fija	5,70%	Semestral	-	3.742	3.742	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Tapamesa SA	Perú	Extranjero	Banco BCI	Perú	USD	6,32%	Fija	6,32%	Semestral	-	4.040	4.040	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Est. Ind. EGA	Perú	Extranjero	Banco Scotiabank	Perú	PEN	1,70%	Fija	1,70%	Al veto	3.030	-	3.030	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Est. Ind. EGA	Perú	Extranjero	Banco Santander	Perú	PEN	4,32%	Fija	4,32%	Al veto	2.036	-	2.036	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Est. Ind. EGA	Perú	Extranjero	Banco BBVA	Perú	USD	3,04%	Fija	3,04%	Al veto	2.031	-	2.031	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Est. Ind. EGA	Perú	Extranjero	Banco BBVA	Perú	PEN	3,04%	Fija	3,04%	Al veto	2.030	-	2.030	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Est. Ind. EGA	Perú	Extranjero	Banco de Credito del Peru	Perú	USD	4,38%	Fija	4,38%	Al veto	3.537	-	3.537	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Est. Ind. EGA	Perú	Extranjero	Banco BBVA	Perú	PEN	4,56%	Fija	4,56%	Al veto	1.415	-	1.415	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Est. Ind. EGA	Perú	Extranjero	Banco BBVA	Perú	USD	7,59%	Fija	7,59%	Al veto	-	1.518	1.518	1.518	1.518	1.518	2.785	-	-	7.339
96.853.940-K	Promet Servicios Sp.A.	Chile	97.036.000-k	Banco Santander	Chile	UF	2,49%	Fija	2,49%	Al veto	-	210	210	-	4.430	2.954	9.025	-	-	16.409
96.853.940-K	Promet Servicios Sp.A.	Chile	97.006.000-6	Banco BCI	Chile	UF	2,49%	Fija	2,49%	Al veto	-	209	209	-	4.431	2.954	9.025	-	-	16.410
Extranjero	Promet Perú SAC	Perú	Extranjero	Banco Pichincha	Perú	PEN	1,15%	Fija	1,15%	Mensual	-	317	317	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Promet Perú SAC	Perú	Extranjero	Primas	Perú	USD	6,60%	Fija	6,60%	Mensual	-	177	177	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Promet Perú SAC	Perú	Extranjero	Banco Pichincha	Perú	PEN	6,60%	Fija	6,60%	Mensual	321	220	541	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Promet Perú SAC	Perú	Extranjero	Banco Santander	Perú	USD	6,75%	Fija	6,75%	Mensual	-	213	213	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Sociedad Promet Tapamesa SAC	Perú	Extranjero	Banco Pichincha	Perú	PEN	1,15%	Fija	1,15%	Al veto	-	729	729	-	1.102	-	-	-	-	1.102
77.133.773-2	Atton Chile Spa	Chile	97.006.000-6	Banco BCI	Chile	USD	2,54%	Fija	2,54%	Al veto	134	-	134	-	-	-	-	-	-	-
77.133.773-2	Atton Chile Spa	Chile	97.006.000-6	Banco BCI	Chile	USD	3,12%	Fija	3,12%	Al veto	283	-	283	-	-	-	-	-	-	-
76.721.910-5	Cintac S.A.L.C.	Chile	97.018.000-1	Banco Scotiabank	Chile	USD	4,39%	Fija	4,39%	Al veto	444	-	444	-	-	-	-	-	-	-
76.721.910-5	Cintac S.A.L.C.	Chile	97.018.000-1	Banco Scotiabank	Chile	USD	4,39%	Fija	4,39%	Al veto	2.751	-	2.751	-	-	-	-	-	-	-
76.721.910-5	Cintac S.A.L.C.	Chile	97.018.000-1	Banco Scotiabank	Chile	USD	4,49%	Fija	4,49%	Al veto	136	-	136	-	-	-	-	-	-	-
76.721.910-5	Cintac S.A.L.C.	Chile	97.018.000-1	Banco Scotiabank	Chile	USD	4,38%	Fija	4,38%	Al veto	3.185	-	3.185	-	-	-	-	-	-	-
76.721.910-5	Cintac S.A.L.C.	Chile	97.018.000-1	Banco Scotiabank	Chile	USD	4,57%	Fija	4,57%	Al veto	650	-	650	-	-	-	-	-	-	-
76.721.910-5	Cintac S.A.L.C.	Chile	97.018.000-1	Banco Scotiabank	Chile	USD	4,70%	Fija	4,70%	Al veto	2.835	-	2.835	-	-	-	-	-	-	-
76.721.910-5	Cintac S.A.L.C.	Chile	97.004.000-5	Banco Chile	Chile	USD	1,50%	Fija	1,50%	Al veto	155	-	155	-	-	-	-	-	-	-

21.4 Vencimientos y moneda de las obligaciones con entidades financieras (Continuación)

A continuación se presenta el detalle de los préstamos de entidades financieras:

Al 31 de diciembre de 2022

Rut Empresa Deudora	Nombre Empresa Deudora	País Empresa Deudora	Rut Entidad Acreedora	Nombre del Acreedor	País Entidad Acreedora	Tipo de Moneda	Tasa de interés Efectiva	Tipo Tasa	Tasa de interés nominal	Tipo de Amortización	Fecha vencimiento	31.12.2022								
												Corriente			No Corriente					
												Menos de 90 días	más de 90 días	Total Corriente	Más de Un año hasta Dos Años	Más de Dos años hasta Tres Años	Más de Tres años hasta Cuatro Años	Más de Cuatro años hasta Cinco Años	Más de Cinco Años	Total No Corriente
76.721.910-5	Cintac S.A.I.C.	Chile	97.023.000-9	Banco Itaú	Chile	USD	2,81%	Fija	2,81%	Al veto	183	-	183	-	-	-	-	-	-	-
76.721.910-5	Cintac S.A.I.C.	Chile	97.004.000-5	Banco Chile	Chile	USD	1,30%	Fija	1,30%	Al veto	152	-	152	-	-	-	-	-	-	-
76.721.910-5	Cintac S.A.I.C.	Chile	97.004.000-5	Banco Chile	Chile	USD	6,32%	Fija	6,32%	Al veto	-	1.156	1.156	-	-	-	-	-	-	-
76.721.910-5	Cintac S.A.I.C.	Chile	97.004.000-5	Banco Chile	Chile	USD	6,32%	Fija	6,32%	Al veto	-	85	85	-	-	-	-	-	-	-
76.721.910-5	Cintac S.A.I.C.	Chile	97.004.000-5	Banco Chile	Chile	USD	6,32%	Fija	6,32%	Al veto	-	12.515	12.515	-	-	-	-	-	-	-
76.721.910-5	Cintac S.A.I.C.	Chile	97.004.000-5	Banco Chile	Chile	USD	6,32%	Fija	6,32%	Al veto	-	36	36	-	-	-	-	-	-	-
76.721.910-5	Cintac S.A.I.C.	Chile	97.018.000-1	Banco Scotiabank	Chile	USD	8,45%	Fija	8,45%	Al veto	-	80	80	-	-	-	-	-	-	-
76.721.910-5	Cintac S.A.I.C.	Chile	97.018.000-1	Banco Scotiabank	Chile	USD	8,45%	Fija	8,45%	Al veto	-	689	689	-	-	-	-	-	-	-
76.721.910-5	Cintac S.A.I.C.	Chile	97.018.000-1	Banco Scotiabank	Chile	USD	8,45%	Fija	8,45%	Al veto	-	599	599	-	-	-	-	-	-	-
76.721.910-5	Cintac S.A.I.C.	Chile	97.006.000-6	Banco BCI	Chile	USD	6,72%	Fija	6,72%	Al veto	-	8.135	8.135	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú		Banco de Crédito del Peru	Peru	PEN	9,96%	Fija	9,96%	Semestral	209	-	209	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú		Banco de Crédito del Peru	Peru	PEN	10,00%	Fija	10,00%	Semestral	157	-	157	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú		Banco de Crédito del Peru	Peru	PEN	10,10%	Fija	10,10%	Semestral	157	-	157	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú		Banco de Crédito del Peru	Peru	PEN	9,98%	Fija	9,98%	Semestral	262	-	262	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú		Banco de Crédito del Peru	Peru	PEN	10,10%	Fija	10,10%	Semestral	209	-	209	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú		Banco de Crédito del Peru	Peru	PEN	10,00%	Fija	10,00%	Semestral	157	-	157	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú		Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,27%	Fija	10,27%	Semestral	131	-	131	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú		Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,27%	Fija	10,27%	Semestral	209	-	209	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú		Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,54%	Fija	10,54%	Semestral	21	-	21	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú		Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,54%	Fija	10,54%	Semestral	209	-	209	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú		Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,67%	Fija	10,67%	Semestral	262	-	262	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú		Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,67%	Fija	10,67%	Semestral	262	-	262	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú		Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,67%	Fija	10,67%	Semestral	262	-	262	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú		Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,67%	Fija	10,67%	Semestral	262	-	262	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú		Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,67%	Fija	10,67%	Semestral	262	-	262	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú		Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,67%	Fija	10,67%	Semestral	262	-	262	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú		Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,54%	Fija	10,54%	Semestral	262	-	262	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú		Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,54%	Fija	10,54%	Semestral	209	-	209	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú		Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,67%	Fija	10,67%	Semestral	170	-	170	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú		Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,67%	Fija	10,67%	Semestral	262	-	262	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú		Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,67%	Fija	10,67%	Semestral	170	-	170	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú		Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,67%	Fija	10,67%	Semestral	170	-	170	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú		Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,67%	Fija	10,67%	Semestral	170	-	170	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú		Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,67%	Fija	10,67%	Semestral	170	-	170	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú		Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,54%	Fija	10,54%	Semestral	157	-	157	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú		Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,67%	Fija	10,67%	Semestral	170	-	170	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú		Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,67%	Fija	10,67%	Semestral	170	-	170	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú		Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,67%	Fija	10,67%	Semestral	170	-	170	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú		Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,67%	Fija	10,67%	Semestral	170	-	170	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú		Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,67%	Fija	10,67%	Semestral	170	-	170	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú		Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,67%	Fija	10,67%	Semestral	170	-	170	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú		Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,67%	Fija	10,67%	Semestral	170	-	170	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú		Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,67%	Fija	10,67%	Semestral	170	-	170	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú		Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,67%	Fija	10,67%	Semestral	170	-	170	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú		Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,67%	Fija	10,67%	Semestral	170	-	170	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú		Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,67%	Fija	10,67%	Semestral	170	-	170	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú		Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,67%	Fija	10,67%	Semestral	170	-	170	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú		Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,67%	Fija	10,67%	Semestral	170	-	170	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú		Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,67%	Fija	10,67%	Semestral	170	-	170	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú		Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,67%	Fija	10,67%	Semestral	170	-	170	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú		Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,67%	Fija	10,67%	Semestral	170	-	170	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú		Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,67%	Fija	10,67%	Semestral	170	-	170	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú		Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,67%	Fija	10,67%	Semestral	170	-	170	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú		Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,67%	Fija	10,67%	Semestral	170	-	170	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú		Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,67%	Fija	10,67%	Semestral	170	-	170	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú		Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,67%	Fija	10,67%	Semestral	170	-	170	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú		Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,67%	Fija	10,67%	Semestral	170	-	170	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú		Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,67%	Fija	10,67%	Semestral	170	-	170	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú		Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,67%	Fija	10,67%	Semestral	170	-	170	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú		Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,67%	Fija	10,67%	Semestral	170	-	170	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú		Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,67%	Fija	10,67%	Semestral	170	-	170	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú		Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,67%	Fija	10,67%	Semestral	170	-	170	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú		Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,67%	Fija	10,67%	Semestral	170	-	170	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú		Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,67%	Fija	10,67%	Semestral	170	-	170	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú		Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,67%	Fija	10,67%	Semestral	170	-	170	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú		Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,67%	Fija	10,67%	Semestral	170	-	170	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú		Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,67%	Fija	10,67%	Semestral	170	-	170	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú		Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,67%	Fija	10,67%	Semestral	170	-	170	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú		Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,67%	Fija	10,67%	Semestral	170	-	170	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú		Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,67%	Fija	10,67%	Semestral	170	-	170	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú		Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,67%	Fija	10,67%	Semestral	170	-	170	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú		Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,67%	Fija	10,67%	Semestral	170	-	170	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú		Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,67%	Fija	10,67%	Semestral	170	-	170	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú		Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,67%	Fija	10,67%	Semestral	170	-	170	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú		Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,67%	Fija	10,67%	Semestral	170	-	170	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú		Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,67%	Fija	10,67%	Semestral	170	-	170	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú		Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,67%	Fija	10,67%	Semestral	170	-	170	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú		Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,67%	Fija	10,67%	Semestral	170	-	170	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú		Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,67%	Fija	10,67%	Semestral	170	-	170	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú		Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,67%	Fija	10,67%	Semestral	170	-	170	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú		Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,67%	Fija	10,67%	Semestral	170	-	170	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú		Banco Internacional del Peru	Peru															

21.4 Vencimientos y moneda de las obligaciones con entidades financieras (Continuación)

A continuación se presenta el detalle de los préstamos de entidades financieras:

Al 31 de diciembre de 2022

Rat Empresa Deudora	Nombre Empresa Deudora	País Empresa Deudora	Rat Entidad Acreedora	Nombre del Acreedor	País Entidad Acreedora	Tipo de Moneda	Tasa de Interés Efectiva	Tipo Tasa	Tasa de interés nominal	Tipo de Amortización	Fecha vencimiento	31.12.2022								
												Corriente			No Corriente					
												Menos de 90 días	más de 90 días	Total Corriente	Más de Un año hasta Dos Años	Más de Dos años hasta Tres Años	Más de Tres años hasta Cuatro Años	Más de Cuatro años hasta Cinco Años	Más de Cinco Años	Total No Corriente
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,67%	Fija	10,67%	Semestral		170	-	170	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,67%	Fija	10,67%	Semestral		170	-	170	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,67%	Fija	10,67%	Semestral		170	-	170	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,67%	Fija	10,67%	Semestral		170	-	170	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,67%	Fija	10,67%	Semestral		158	-	158	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,67%	Fija	10,67%	Semestral		168	-	168	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,67%	Fija	10,67%	Semestral		262	-	262	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,67%	Fija	10,67%	Semestral		209	-	209	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	0,99%	Fija	0,99%	Semestral		-	76	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	1,10%	Fija	1,10%	Semestral		-	236	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	BBVA Banco Continental	Peru	PEN	10,61%	Fija	10,61%	Semestral		262	-	262	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	BBVA Banco Continental	Peru	PEN	12,07%	Fija	12,07%	Semestral		90	-	90	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	BBVA Banco Continental	Peru	PEN	12,07%	Fija	12,07%	Semestral		183	-	183	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	BBVA Banco Continental	Peru	PEN	12,16%	Fija	12,16%	Semestral		340	-	340	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	BBVA Banco Continental	Peru	PEN	12,16%	Fija	12,16%	Semestral		393	-	393	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	BBVA Banco Continental	Peru	PEN	12,14%	Fija	12,14%	Semestral		262	-	262	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	BBVA Banco Continental	Peru	PEN	12,19%	Fija	12,19%	Semestral		259	-	259	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	BBVA Banco Continental	Peru	PEN	12,19%	Fija	12,19%	Semestral		8	-	8	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	BBVA Banco Continental	Peru	PEN	12,66%	Fija	12,66%	Semestral		273	-	273	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Peru	Perú	USD	7,46%	Fija	7,46%	Semestral		100	-	100	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Peru	Perú	USD	6,95%	Fija	6,95%	Semestral		50	-	50	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Peru	Perú	USD	6,95%	Fija	6,95%	Semestral		60	-	60	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Peru	Perú	USD	7,62%	Fija	7,62%	Semestral		250	-	250	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Peru	Perú	USD	7,62%	Fija	7,62%	Semestral		200	-	200	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Peru	Perú	USD	7,62%	Fija	7,62%	Semestral		150	-	150	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Peru	Perú	USD	7,62%	Fija	7,62%	Semestral		150	-	150	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Peru	Perú	USD	7,62%	Fija	7,62%	Semestral		250	-	250	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Peru	Perú	USD	7,57%	Fija	7,57%	Semestral		220	-	220	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Peru	Perú	USD	7,62%	Fija	7,62%	Semestral		250	-	250	-	-	-	-	-	-
Gastos activadores relacionados con los créditos													(1.479)	(1.479)				(13.075)		(13.075)
Totales												242.313	204.929	447.242	22.531	44.515	36.400	45.542	74.137	223.125

21.4 Vencimientos y moneda de las obligaciones con entidades financieras

A continuación se presenta el detalle de los préstamos de entidades financieras:

Al 31 de diciembre de 2021

Rut Empresa Deudora	Nombre Empresa Deudora	País Empresa Deudora	Rut Entidad Acreedora	Nombre del Acreedor	País Entidad Acreedora	Tipo de Moneda	Tasa de interés Efectiva	Tipo Tasa	Tasa de interés nominal	Tipo de Amortización	31.12.2021							
											Corriente			No Corriente				
											Menos de 90 días	más de 90 días	Total Corriente	Más de Un año hasta Dos Años	Más de Dos años hasta Tres Años	Más de Tres años hasta Cuatro Años	Más de Cuatro hasta Cinco Años	Más de Cinco Años
94.638.000-8	CMP	Chile	97.006.000-6	Banco BCI	Chile	USD	3,18%	Fija	3,18%	Anual	1.231	3.697	4.928	9.855	7.107	-	-	-
94.638.000-8	CMP	Chile	76.645.030-K	Banco Itaú	Chile	USD	2,12%	Fija	2,12%	Anual	1.219	3.657	4.876	9.752	7.688	-	-	-
76.399.400-7	Cleanairtech Sudamérica	Chile	45-0566494	Crédit Agricole	Francia	USD	2,00%	Variable	Libor 180 días + 2%	Semestral	3.547	5.159	8.706	10.630	11.119	11.656	12.201	99.964
76.369.130-6	Tecnopac	Chile	76.645.030-K	Banco Itaú	Chile	USD	3,50%	Variable	Libor 180 días + 3,15%	Semestral	3	5.380	5.383	2.723	-	-	-	-
76.498.850-7	Puerto Las Losas S.A.	Chile	97.006.000-6	Banco BCI	Chile	USD	2,45%	Fija	2,45%	Al veto	1.212	-	1.212	-	-	-	-	-
76.498.850-7	Puerto Las Losas S.A.	Chile	97.006.000-6	Banco BCI	Chile	USD	2,76%	Fija	2,76%	Al veto	1.611	-	1.611	-	-	-	-	-
76.498.850-7	Puerto Las Losas S.A.	Chile	97.006.000-6	Banco BCI	Chile	USD	2,90%	Fija	2,90%	Al veto	-	1.400	1.400	-	-	-	-	-
30-62286204-9	Tubos Argentinos SA	Argentina	30-57661429-9	Banco CMF	Argentina	ARS	54,00%	Fija	54,00%	Mensual	5	-	5	-	-	-	-	-
30-62286204-9	Tubos Argentinos SA	Argentina	97.006.000-6	Banco BCI	Chile	USD	2,90%	Fija	2,90%	Anual	-	10.007	10.007	-	-	-	-	-
30-62286204-9	Tubos Argentinos SA	Argentina	97.951.000-4	Banco HSBC	Chile	USD	4,80%	Fija	4,80%	Anual	-	1.200	1.200	-	-	-	-	-
30-62286204-9	Tubos Argentinos SA	Argentina	97.951.000-4	Banco HSBC	Chile	USD	4,50%	Fija	4,50%	Anual	-	681	681	-	-	-	-	-
92.244.000-0	Cintac S.A.	Chile	76.645.030-K	Banco Itaú	Chile	USD	4,81%	Fija	4,81%	Semestral	-	5.121	5.121	5.000	5.000	5.000	2.601	-
92.244.000-0	Cintac S.A.	Chile	97.006.000-6	Banco BCI	Chile	USD	4,81%	Fija	4,81%	Trimestral	-	5.121	5.121	5.000	5.000	5.000	2.399	-
92.244.000-0	Cintac S.A.	Chile	97.006.000-6	Banco BCI	Chile	USD	2,09%	Fija	2,09%	Semestral	-	20.052	20.052	-	-	-	-	-
76.721.910-5	Cintac S.A.I.C.	Chile	97.004.000-5	Banco Chile	Chile	USD	0,81%	Fija	0,81%	Semestral	-	13.712	13.712	-	-	-	-	-
76.721.910-5	Cintac S.A.I.C.	Chile	97.036.000-K	Banco Santander	Chile	USD	0,95%	Fija	0,95%	Semestral	-	11.758	11.758	-	-	-	-	-
76.721.910-5	Cintac S.A.I.C.	Chile	76.645.030-K	Banco Itaú	Chile	USD	1,73%	Fija	1,73%	Semestral	-	13.350	13.350	-	-	-	-	-
77.133.773-2	Attom Chile	Chile	97.006.000-6	Banco BCI	Chile	USD	2,90%	Fija	2,90%	Al veto	476	4	480	-	-	-	-	-
76.154.102-1	Agrow Sp.A.	Chile	97.036.000-K	Banco Santander	Chile	USD	1,50%	Fija	1,50%	Semestral	82	1	83	-	-	-	-	-
96.853.940-K	Promet Servicios Sp.A.	Chile	97.036.000-K	Banco Santander	Chile	UF	3,50%	Fija	3,50%	Semestral	50	1.834	1.884	1.870	1.870	935	-	-
Extranjero	Attom Peru	Perú	97.006.000-6	Banco BCI	Chile	USD	3,10%	Fija	3,10%	Semestral	-	752	752	-	-	-	-	-
Extranjero	Tupenesa S.A.	Perú	Extranjero	Banco Interbank	Perú	PEN	1,37%	Fija	1,91%	Semestral	307	926	1.233	428	-	-	-	-
Extranjero	Cintac Perú	Perú	97.006.000-6	Banco BCI	Chile	USD	4,39%	Fija	4,39%	Al veto	474	-	474	-	-	-	-	-
Extranjero	Est. Ind. EGA	Perú	97.018.000-1	Banco Scotiabank	Chile	PEN	0,90%	Fija	0,90%	Semestral	319	848	1.167	637	-	-	-	-
Extranjero	Est. Ind. EGA	Perú	Extranjero	Banco de Crédito del Perú	Perú	USD	1,06%	Fija	1,06%	Al veto	1.253	-	1.253	-	-	-	-	-
Extranjero	Est. Ind. EGA	Perú	Extranjero	Banco de Crédito del Perú	Perú	PEN	2,06%	Fija	2,06%	Semestral	1.562	-	1.562	-	-	-	-	-
Extranjero	Est. Ind. EGA	Perú	Extranjero	Banco de Crédito del Perú	Perú	USD	1,03%	Fija	1,03%	Anual	1.504	-	1.504	-	-	-	-	-
Extranjero	Est. Ind. EGA	Perú	Extranjero	Banco de Crédito del Perú	Perú	PEN	2,64%	Fija	2,18%	Semestral	447	-	447	-	-	-	-	-
Extranjero	Est. Ind. EGA	Perú	Extranjero	BBVA Continental	Perú	PEN	0,97%	Fija	0,97%	Al veto	-	2.006	2.006	-	-	-	-	-
Extranjero	Est. Ind. EGA	Perú	Extranjero	BBVA Continental	Perú	PEN	2,71%	Fija	2,71%	Mensual	-	2.050	2.050	-	-	-	-	-
Extranjero	Promet Perú SAC	Perú	Extranjero	Banco Pichincha	Perú	USD	1,15%	Fija	1,15%	Semestral	320	960	1.280	481	-	-	-	-
Extranjero	Promet Perú SAC	Perú	Extranjero	Banco Pichincha	Perú	PEN	6,60%	Fija	6,60%	Semestral	497	-	497	-	-	-	-	-
Extranjero	Promet Perú SAC	Perú	Extranjero	Banco Pichincha	Perú	PEN	1,00%	Fija	1,00%	Semestral	-	-	-	-	-	2.031	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	3,65%	Fija	3,65%	Al veto	40	-	40	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	3,65%	Fija	3,65%	Al veto	155	-	155	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	3,61%	Fija	3,61%	Al veto	249	-	249	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	3,61%	Fija	3,61%	Mensual	130	-	130	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	3,65%	Fija	3,65%	Mensual	250	-	250	-	-	-	-	-

21.4 Vencimientos y moneda de las obligaciones con entidades financieras (Continuación)

A continuación se presenta el detalle de los préstamos de entidades financieras:

Al 31 de diciembre de 2021

Rut Empresa Deudora	Nombre Empresa Deudora	País Empresa Deudora	Rut Entidad Acreedora	Nombre del Acreedor	País Entidad Acreedora	Tipo de Moneda	Tasa de Interés Efectiva	Tipo Tasa	Tasa de Interés nominal	Tipo de Amortización	31.12.2021								
											Corriente			No Corriente					
											Menos de 90 días	más de 90 días	Total Corriente	Más de Un año hasta Dos Años	Más de Dos años hasta Tres Años	Más de Tres años hasta Cuatro Años	Más de Cuatro años hasta Cinco Años	Más de Cinco Años	Total No Corriente
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	3,65%	Fija	3,65%	mensual	90	-	90	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	3,65%	Fija	3,65%	Mensual	250	-	250	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	3,65%	Fija	3,65%	mensual	188	-	188	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	3,86%	Fija	3,65%	Trimestral	360	-	360	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,78%	Fija	3,65%	Trimestral	100	-	100	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	9,20%	Fija	3,65%	Trimestral	10	-	10	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,08%	Fija	3,65%	Trimestral	250	-	250	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,08%	Fija	3,75%	Trimestral	100	-	100	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	2,75%	Fija	2,75%	Semestral	129	-	129	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	PEN	4,30%	Fija	2,00%	Trimestral	200	-	200	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	PEN	4,30%	Fija	3,55%	Trimestral	217	-	217	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	PEN	4,30%	Fija	3,65%	Trimestral	217	-	217	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	PEN	4,30%	Fija	3,75%	Trimestral	76	-	76	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	PEN	4,95%	Fija	3,75%	Trimestral	206	-	206	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	PEN	4,32%	Fija	3,71%	Trimestral	103	-	103	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	PEN	4,43%	Fija	4,43%	Semestral	39	-	39	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	PEN	4,80%	Fija	4,80%	Semestral	122	-	122	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	PEN	4,80%	Fija	4,80%	Semestral	147	-	147	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	PEN	0,99%	Fija	0,99%	Semestral	-	172	172	54	-	-	-	-	54
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	PEN	1,10%	Fija	1,10%	Semestral	-	345	345	167	-	-	-	-	167
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	PEN	2,88%	Fija	2,88%	Trimestral	229	-	229	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	PEN	2,88%	Fija	2,88%	Trimestral	229	-	229	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	PEN	2,88%	Fija	2,88%	Semestral	229	-	229	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	PEN	2,88%	Fija	2,88%	Semestral	229	-	229	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,70%	Fija	3,71%	Trimestral	-	200	200	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,06%	Fija	4,06%	Trimestral	-	250	250	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,06%	Fija	4,06%	Trimestral	-	125	125	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,06%	Fija	4,06%	Trimestral	-	250	250	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,06%	Fija	4,06%	Trimestral	-	125	125	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,06%	Fija	4,06%	Trimestral	-	250	250	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,67%	Fija	4,67%	Trimestral	-	125	125	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,67%	Fija	4,67%	Trimestral	-	250	250	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,67%	Fija	4,67%	Mensual	-	125	125	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,67%	Fija	4,67%	Mensual	-	250	250	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,67%	Fija	4,67%	Semestral	-	250	250	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,67%	Fija	4,67%	Semestral	-	250	250	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,70%	Fija	4,70%	Semestral	-	200	200	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,70%	Fija	4,70%	Semestral	-	250	250	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,70%	Fija	4,70%	Semestral	-	200	200	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,70%	Fija	4,70%	Semestral	-	45	45	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,22%	Fija	4,22%	Semestral	-	2	2	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,22%	Fija	4,22%	Semestral	-	250	250	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,22%	Fija	4,22%	Semestral	-	22	22	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,83%	Fija	4,83%	Semestral	-	250	250	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,85%	Fija	4,85%	Semestral	-	375	375	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	5,90%	Fija	5,90%	Semestral	-	325	325	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	5,90%	Fija	5,90%	Semestral	-	175	175	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	5,90%	Fija	5,90%	Semestral	-	86	86	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	5,75%	Fija	5,75%	Semestral	-	125	125	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	5,75%	Fija	5,75%	Semestral	-	325	325	-	-	-	-	-	-

21.4 Vencimientos y moneda de las obligaciones con entidades financieras (Continuación)

A continuación se presenta el detalle de los préstamos de entidades financieras:

Al 31 de diciembre de 2021

Rut Empresa Deudora	Nombre Empresa Deudora	País Empresa Deudora	Rut Entidad Acreedora	Nombre del Acreedor	País Entidad Acreedora	Tipo de Moneda	Tasa de interés Efectiva	Tipo Tasa	Tasa de interés nominal	Tipo de Amortización	31.12.2021								
											Corriente			No Corriente					
											Menos de 90 días	Más de 90 días	Total Corriente	Más de Un año hasta Dos Años	Más de Dos años hasta Tres Años	Más de Tres años hasta Cuatro Años	Más de Cuatro años hasta Cinco Años	Más de Cinco Años	Total No Corriente
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	5,75%	Fija	5,75%	Semestral	-	200	200	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	6,30%	Fija	6,30%	Semestral	-	250	250	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	6,35%	Fija	6,35%	Semestral	-	75	75	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	6,35%	Fija	6,35%	Semestral	-	50	50	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	6,35%	Fija	6,35%	Semestral	-	62	62	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	6,35%	Fija	6,35%	Semestral	-	55	55	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,70%	Fija	4,70%	Semestral	-	50	50	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	2,80%	Fija	2,80%	Semestral	-	150	150	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,99%	Fija	4,99%	Semestral	-	125	125	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,99%	Fija	4,99%	Semestral	-	125	125	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	2,88%	Fija	2,88%	Semestral	-	150	150	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	2,88%	Fija	2,88%	Semestral	-	150	150	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	5,08%	Fija	5,08%	Semestral	-	250	250	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	5,10%	Fija	5,10%	Semestral	-	250	250	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	5,10%	Fija	5,10%	Semestral	-	50	50	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	5,20%	Fija	5,20%	Semestral	-	200	200	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	5,08%	Fija	5,08%	Semestral	-	90	90	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	5,07%	Fija	5,07%	Semestral	-	200	200	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	5,07%	Fija	5,07%	Semestral	-	27	27	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	0,99%	Fija	0,99%	Semestral	-	179	179	-	98	-	-	-	98
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	0,99%	Fija	0,99%	Semestral	-	21	21	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	1,10%	Fija	1,10%	Semestral	-	545	545	-	5	-	-	-	5
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	1,10%	Fija	1,10%	Semestral	-	38	38	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,70%	Fija	4,70%	Semestral	-	125	125	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,70%	Fija	4,70%	Semestral	-	125	125	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,70%	Fija	4,70%	Semestral	-	60	60	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,70%	Fija	4,70%	Semestral	-	163	163	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,70%	Fija	4,70%	Semestral	-	163	163	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,70%	Fija	4,70%	Semestral	-	163	163	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,70%	Fija	4,70%	Semestral	-	163	163	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,70%	Fija	4,70%	Semestral	-	163	163	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,70%	Fija	4,70%	Semestral	-	163	163	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,70%	Fija	4,70%	Semestral	-	163	163	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,70%	Fija	4,70%	Semestral	-	163	163	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,70%	Fija	4,70%	Semestral	-	163	163	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,70%	Fija	4,70%	Semestral	-	163	163	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,70%	Fija	4,70%	Semestral	-	163	163	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,70%	Fija	4,70%	Semestral	-	163	163	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,70%	Fija	4,70%	Semestral	-	163	163	-	-	-	-	-	-

21.4 Vencimientos y moneda de las obligaciones con entidades financieras (Continuación)

A continuación se presenta el detalle de los préstamos de entidades financieras:

Al 31 de diciembre de 2021

Rut Empresa Deudora	Nombre Empresa Deudora	País Empresa Deudora	Rut Entidad Acreedora	Nombre del Acreedor	País Entidad Acreedora	Tipo de Moneda	Tasa de Interés Efectiva	Tipo Tasa	Tasa de Interés nominal	Tipo de Amortización	31.12.2021								
											Corriente			No Corriente					
											Menos de 90 días	más de 90 días	Total Corriente	Más de Un año hasta Dos Años	Más de Dos años hasta Tres Años	Más de Tres años hasta Cuatro Años	Más de Cuatro años hasta Cinco Años	Más de Cinco Años	Total No Corriente
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,70%	Fija	4,70%	Semestral	-	163	163	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,70%	Fija	4,70%	Semestral	-	163	163	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,70%	Fija	4,70%	Semestral	-	163	163	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,70%	Fija	4,70%	Semestral	-	163	163	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,70%	Fija	4,70%	Semestral	-	163	163	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,70%	Fija	4,70%	Semestral	-	163	163	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,70%	Fija	4,70%	Semestral	-	163	163	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,70%	Fija	4,70%	Semestral	-	100	100	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,70%	Fija	4,70%	Semestral	-	125	125	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,70%	Fija	4,70%	Semestral	-	163	163	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,70%	Fija	4,70%	Semestral	-	163	163	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,70%	Fija	4,70%	Semestral	-	125	125	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,70%	Fija	4,70%	Semestral	-	200	200	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,70%	Fija	4,70%	Semestral	-	125	125	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	2,80%	Fija	2,80%	Semestral	-	150	150	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	3,69%	Fija	3,69%	Semestral	-	200	200	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	3,69%	Fija	3,69%	Semestral	-	250	250	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	3,69%	Fija	3,69%	Semestral	-	150	150	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	3,69%	Fija	3,69%	Semestral	-	150	150	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	3,69%	Fija	3,69%	Semestral	-	100	100	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	3,69%	Fija	3,69%	Semestral	-	60	60	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	3,69%	Fija	3,69%	Semestral	-	50	50	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	3,69%	Fija	3,69%	Semestral	-	250	250	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	3,69%	Fija	3,69%	Semestral	-	140	140	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	3,69%	Fija	3,69%	Semestral	-	9	9	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	BBVA Continental	Perú	USD	7,10%	Fija	7,10%	Semestral	-	1.843	1.843	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	BBVA Continental	Perú	USD	7,10%	Fija	7,10%	Semestral	-	22	22	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Adelanta Factoring	Perú	USD	20,40%	Fija	20,40%	Semestral	-	137	137	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Adelanta Factoring	Perú	USD	20,40%	Fija	20,40%	Semestral	-	201	201	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Pichincha	Perú	USD	10,00%	Fija	10,00%	Semestral	-	19	19	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Pichincha	Perú	USD	10,00%	Fija	10,00%	Semestral	-	171	171	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	BBVA Continental	Perú	USD	10,00%	Fija	10,00%	Semestral	-	254	254	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco de Crédito del Perú	Perú	USD	10,00%	Fija	10,00%	Semestral	-	46	46	-	-	-	-	-	-
Gastos de emisión y colocación											(385)	(385)	(16.096)						
Totales											20.663	127.090	147.753	46.597	37.887	24.622	17.201	99.964	210.175

21.5 El detalle de los montos adeudados no descontados a valor presente (estimaciones de flujos de caja que el Grupo CAP deberá desembolsar) de las obligaciones con entidades financieras es el siguiente:

Al 31 de diciembre de 2022

												31.12.2022							
Rat Empresa Deudora	Nombre Empresa Deudora	País Empresa Deudora	Rat Entidad Acreedora	Nombre del Acreedor	País Entidad Acreedora	Tipo de Moneda	Tasa de interés Efectiva	Tipo Tasa	Tasa de interés nominal	Tipo de Amortización	Corriente			No Corriente					
											Menos de 90 días	más de 90 días	Total Corriente	Más de Un año hasta Dos Años	Más de Dos años hasta Tres Años	Más de Tres años hasta Cuatro Años	Más de Cuatro años hasta Cinco Años	Más de Cinco Años	Total No Corriente
94.638.000-8	Compañía Minera del Pacífico SA	Chile	97.006.000-6	Banco BCI	Chile	USD	3,52%	Fija	3,52%	Anual	50.875	-	50.875	-	-	-	-	-	-
94.638.000-8	Compañía Minera del Pacífico SA	Chile	97.004.000-5	Banco Chile	Chile	USD	3,81%	Fija	3,81%	Anual	50.963	-	50.963	-	-	-	-	-	-
94.638.000-8	Compañía Minera del Pacífico SA	Chile	97.030.000-7	Banco Estado	Chile	USD	4,56%	Fija	4,56%	Anual	30.680	-	30.680	-	-	-	-	-	-
94.638.000-8	Compañía Minera del Pacífico SA	Chile	97.018.000-1	Banco Scotiabank	Chile	USD	5,81%	Fija	5,81%	Anual	-	20.575	20.575	-	-	-	-	-	-
94.638.000-8	Compañía Minera del Pacífico SA	Chile	76.645.030-K	Banco Itaú	Chile	USD	5,37%	Fija	5,37%	Anual	-	41.063	41.063	-	-	-	-	-	-
94.638.000-8	Compañía Minera del Pacífico SA	Chile	97.004.000-5	Banco Chile	Chile	USD	5,07%	Fija	5,07%	Anual	-	51.253	51.253	-	-	-	-	-	-
94.637.000-2	Compañía Siderúrgica Huachipato SA	Chile	1050 -2-21666 DV 40	Bco. Latin. de Comercio Exterior	Panamá	USD	6,20%	Fija	6,23%	Semestral	25.492	-	25.492	-	-	-	-	-	-
94.637.000-2	Compañía Siderúrgica Huachipato SA	Chile	1050 -2-21666 DV 40	Bco. Latin. de Comercio Exterior	Panamá	USD	7,10%	Fija	7,11%	Semestral	-	25.837	25.837	-	-	-	-	-	-
76.399.400-7	Cleantairtech Sudamérica SA	Chile	45-0566494	Credit Agricole	Francia	USD	5,51%	Variable	Libor 180 días + 200 bps	Semestral	6.961	7.059	14.020	14.262	14.541	14.783	15.042	94.167	152.795
76.369.130-6	Tecnocap SA	Chile	76.645.030-K	Banco Itaú	Chile	USD	6,03%	Variable	Libor 180 días + 315 bps	Semestral	-	2.801	2.801	-	-	-	-	-	-
76.498.850-7	Puerto Las Losas SA	Chile	97.006.000-6	Banco BCI	Chile	USD	3,22%	Fija	8,95%	Al veto	-	1.202	1.202	-	-	-	-	-	-
76.498.850-7	Puerto Las Losas SA	Chile	97.006.000-6	Banco BCI	Chile	USD	3,71%	Fija	8,95%	Al veto	-	1.604	1.604	-	-	-	-	-	-
76.498.850-7	Puerto Las Losas SA	Chile	97.006.000-6	Banco BCI	Chile	USD	5,45%	Fija	8,50%	Al veto	-	404	404	-	-	-	-	-	-
30-62286204-9	Tubos Argentinos SA	Argentina	97.006.000-6	Banco BCI	Chile	USD	7,25%	Fija	7,25%	Anual	8.580	-	8.580	-	-	-	-	-	-
30-62286204-9	Tubos Argentinos SA	Argentina	97.951.000-4	Banco HSBC	Chile	USD	8,90%	Fija	8,90%	Anual	737	-	737	-	-	-	-	-	-
92.544.000-0	Cintac S.A.	Chile	76.645.030-K	Banco Itaú	Chile	USD	5,28%	Fija	4,81%	Semestral	-	5.108	5.108	5.792	5.550	3.963	-	-	15.305
92.544.000-0	Cintac S.A.	Chile	97.006.000-6	Banco BCI	Chile	USD	5,28%	Fija	4,81%	Semestral	-	5.108	5.108	5.792	5.550	3.963	-	-	15.305
92.544.000-0	Cintac S.A.	Chile	97.006.000-6	Banco BCI	Chile	USD	2,09%	Fija	9,90%	Anual	20.115	-	20.115	-	-	-	-	-	-
92.544.000-0	Cintac S.A.	Chile	97.053.000-2	Banco Security	Chile	USD	6,00%	Fija	6,00%	Anual	-	11.228	11.228	-	-	-	-	-	-
92.544.000-0	Cintac S.A.	Chile	52-2166160	Banco BCL Miami Branch	USA	USD	5,44%	Fija	4,94%	Semestral	-	192	192	3.440	14.201	13.484	12.239	-	43.364
Extranjero	Tupamesa SA	Perú	Extranjero	Banco Interbank	Perú	PEN	1,34%	Fija	1,34%	Mensual	334	112	446	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Tupemesa SA	Perú	Extranjero	Banco de Credito del Peru	Perú	USD	4,40%	Fija	4,40%	Semestral	1.523	-	1.523	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Tupemesa SA	Perú	Extranjero	Banco BBVA	Perú	USD	4,77%	Fija	4,77%	Semestral	-	2.304	2.304	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Tupemesa SA	Perú	Extranjero	Banco BBVA	Perú	USD	4,96%	Fija	4,96%	Trimestral	2.527	-	2.527	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Tupemesa SA	Perú	Extranjero	Banco BBVA	Perú	USD	8,50%	Fija	8,50%	Trimestral	503	-	503	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Tupemesa SA	Perú	Extranjero	Banco BBVA	Perú	USD	8,50%	Fija	8,50%	Trimestral	503	-	503	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Tupemesa SA	Perú	Extranjero	Banco BBVA	Perú	USD	8,50%	Fija	8,50%	Trimestral	502	-	502	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Tupemesa SA	Perú	Extranjero	Banco BBVA	Perú	USD	8,50%	Fija	8,50%	Trimestral	502	-	502	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Tupemesa SA	Perú	Extranjero	Banco BBVA	Perú	USD	5,82%	Fija	5,82%	Trimestral	3.536	-	3.536	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Tupemesa SA	Perú	Extranjero	Banco de Credito del Peru	Perú	USD	5,70%	Fija	5,70%	Semestral	-	3.742	3.742	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Tupemesa SA	Perú	Extranjero	Banco BCI	Perú	USD	6,32%	Fija	6,32%	Semestral	-	4.040	4.040	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Est. Ind. EGA	Perú	Extranjero	Banco Scotiabank	Perú	PEN	1,70%	Fija	1,70%	Al veto	3.030	-	3.030	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Est. Ind. EGA	Perú	Extranjero	Banco Santander	Perú	PEN	4,32%	Fija	4,32%	Al veto	2.036	-	2.036	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Est. Ind. EGA	Perú	Extranjero	Banco BBVA	Perú	USD	3,04%	Fija	3,04%	Al veto	2.031	-	2.031	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Est. Ind. EGA	Perú	Extranjero	Banco BBVA	Perú	PEN	3,04%	Fija	3,04%	Al veto	2.030	-	2.030	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Est. Ind. EGA	Perú	Extranjero	Banco de Credito del Peru	Perú	USD	4,38%	Fija	4,38%	Al veto	3.537	-	3.537	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Est. Ind. EGA	Perú	Extranjero	Banco BBVA	Perú	PEN	4,56%	Fija	4,56%	Al veto	1.415	-	1.415	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Est. Ind. EGA	Perú	Extranjero	Banco BBVA	Perú	USD	7,59%	Fija	7,59%	Al veto	-	1.518	1.518	1.518	1.518	1.518	2.784	-	7.338
96.853.940-K	Promet Servicios Sp.A.	Chile	97.036.000-K	Banco Santander	Chile	UF	2,49%	Fija	2,49%	Al veto	-	209	209	-	4.431	2.954	9.025	-	16.410
96.853.940-K	Promet Servicios Sp.A.	Chile	97.006.000-6	Banco BCI	Chile	UF	2,49%	Fija	2,49%	Al veto	-	209	209	-	4.431	2.954	9.025	-	16.410
Extranjero	Promet Perú SAC	Perú	Extranjero	Banco Pichincha	Perú	PEN	1,15%	Fija	1,15%	Al veto	-	317	317	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Promet Perú SAC	Perú	Extranjero	Primus	Perú	USD	6,60%	Fija	6,60%	Mensual	-	177	177	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Promet Perú SAC	Perú	Extranjero	Banco Pichincha	Perú	PEN	6,60%	Fija	6,60%	Mensual	321	220	541	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Promet Perú SAC	Perú	Extranjero	Banco Santander	Perú	USD	6,75%	Fija	6,75%	Mensual	-	213	213	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Sociedad Promet Tupemesa SAC	Perú	Extranjero	Banco Pichincha	Perú	PEN	1,15%	Fija	1,15%	Al veto	-	729	729	-	1.102	-	-	-	1.102
77.133.773-2	Atom Chile Spa	Chile	97.006.000-6	Banco BCI	Chile	USD	2,54%	Fija	2,54%	Al veto	134	-	134	-	-	-	-	-	-
77.133.773-2	Atom Chile Spa	Chile	97.006.000-6	Banco BCI	Chile	USD	3,12%	Fija	3,12%	Al veto	283	-	283	-	-	-	-	-	-
76.721.910-5	Cintac S.A.I.C.	Chile	97.018.000-1	Banco Scotiabank	Chile	USD	4,39%	Fija	4,39%	Al veto	444	-	444	-	-	-	-	-	-
76.721.910-5	Cintac S.A.I.C.	Chile	97.018.000-1	Banco Scotiabank	Chile	USD	4,39%	Fija	4,39%	Al veto	2.751	-	2.751	-	-	-	-	-	-
76.721.910-5	Cintac S.A.I.C.	Chile	97.018.000-1	Banco Scotiabank	Chile	USD	4,49%	Fija	4,49%	Al veto	136	-	136	-	-	-	-	-	-
76.721.910-5	Cintac S.A.I.C.	Chile	97.018.000-1	Banco Scotiabank	Chile	USD	4,38%	Fija	4,38%	Al veto	3.185	-	3.185	-	-	-	-	-	-
76.721.910-5	Cintac S.A.I.C.	Chile	97.018.000-1	Banco Scotiabank	Chile	USD	4,57%	Fija	4,57%	Al veto	650	-	650	-	-	-	-	-	-
76.721.910-5	Cintac S.A.I.C.	Chile	97.018.000-1	Banco Scotiabank	Chile	USD	4,70%	Fija	4,70%	Al veto	2.835	-	2.835	-	-	-	-	-	-
76.721.910-5	Cintac S.A.I.C.	Chile	97.004.000-5	Banco Chile	Chile	USD	1,50%	Fija	1,50%	Al veto	155	-	155	-	-	-	-	-	-

21.5 El detalle de los montos adeudados no descontados a valor presente (estimaciones de flujos de caja que el Grupo CAP deberá desembolsar) de las obligaciones con entidades financieras es el siguiente **(Continuación)**:

Al 31 de diciembre de 2022

Rat Empresa Deudora	Nombre Empresa Deudora	País Empresa Deudora	Rat Entidad Acreedora	Nombre del Acreedor	País Entidad Acreedora	Tipo de Moneda	Tasa de interés Efectiva	Tipo Tasa	Tasa de interés nominal	Tipo de Amortización	31.12.2022								
											Corriente			No Corriente					
											Menos de 90 días	más de 90 días	Total Corriente	Más de Un año hasta Dos Años	Más de Dos años hasta Tres Años	Más de Tres años hasta Cuatro Años	Más de Cuatro años hasta Cinco Años	Más de Cinco Años	Total No Corriente
76.721.910-5	Cintac S.A.I.C.	Chile	97.023.000-9	Banco Itaú	Chile	USD	2,81%	Fija	2,81%	Al veto	183	-	183	-	-	-	-	-	-
76.721.910-5	Cintac S.A.I.C.	Chile	97.004.000-5	Banco Chile	Chile	USD	1,30%	Fija	1,30%	Al veto	152	-	152	-	-	-	-	-	-
76.721.910-5	Cintac S.A.I.C.	Chile	97.004.000-5	Banco Chile	Chile	USD	6,32%	Fija	6,32%	Al veto	-	1.156	1.156	-	-	-	-	-	-
76.721.910-5	Cintac S.A.I.C.	Chile	97.004.000-5	Banco Chile	Chile	USD	6,32%	Fija	6,32%	Al veto	-	36	36	-	-	-	-	-	-
76.721.910-5	Cintac S.A.I.C.	Chile	97.004.000-5	Banco Chile	Chile	USD	6,32%	Fija	6,32%	Al veto	-	85	85	-	-	-	-	-	-
76.721.910-5	Cintac S.A.I.C.	Chile	97.004.000-5	Banco Chile	Chile	USD	6,32%	Fija	6,32%	Al veto	-	12.515	12.515	-	-	-	-	-	-
76.721.910-5	Cintac S.A.I.C.	Chile	97.018.000-1	Banco Scotiabank	Chile	USD	8,45%	Fija	8,45%	Al veto	-	80	80	-	-	-	-	-	-
76.721.910-5	Cintac S.A.I.C.	Chile	97.018.000-1	Banco Scotiabank	Chile	USD	8,45%	Fija	8,45%	Al veto	-	689	689	-	-	-	-	-	-
76.721.910-5	Cintac S.A.I.C.	Chile	97.018.000-1	Banco Scotiabank	Chile	USD	8,45%	Fija	8,45%	Al veto	-	509	509	-	-	-	-	-	-
76.721.910-5	Cintac S.A.I.C.	Chile	97.006.000-6	Banco BCI	Chile	USD	6,72%	Fija	6,72%	Al veto	-	8.135	8.135	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco de Credito del Peru	Peru	PEN	9,96%	Fija	9,96%	Semestral	210	-	210	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco de Credito del Peru	Peru	PEN	10,00%	Fija	10,00%	Semestral	157	-	157	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco de Credito del Peru	Peru	PEN	10,10%	Fija	10,10%	Semestral	157	-	157	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco de Credito del Peru	Peru	PEN	9,98%	Fija	9,98%	Semestral	262	-	262	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco de Credito del Peru	Peru	PEN	10,10%	Fija	10,10%	Semestral	209	-	209	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco de Credito del Peru	Peru	PEN	10,00%	Fija	10,00%	Semestral	157	-	157	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,27%	Fija	10,27%	Semestral	131	-	131	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,27%	Fija	10,27%	Semestral	209	-	209	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,54%	Fija	10,54%	Semestral	21	-	21	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,54%	Fija	10,54%	Semestral	209	-	209	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,67%	Fija	10,67%	Semestral	262	-	262	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,67%	Fija	10,67%	Semestral	262	-	262	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,67%	Fija	10,67%	Semestral	262	-	262	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,67%	Fija	10,67%	Semestral	262	-	262	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,67%	Fija	10,67%	Semestral	262	-	262	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,54%	Fija	10,54%	Semestral	262	-	262	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,54%	Fija	10,54%	Semestral	209	-	209	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,67%	Fija	10,67%	Semestral	170	-	170	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,67%	Fija	10,67%	Semestral	262	-	262	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,67%	Fija	10,67%	Semestral	170	-	170	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,67%	Fija	10,67%	Semestral	170	-	170	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,67%	Fija	10,67%	Semestral	170	-	170	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,67%	Fija	10,67%	Semestral	170	-	170	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,67%	Fija	10,67%	Semestral	170	-	170	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,67%	Fija	10,67%	Semestral	170	-	170	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,67%	Fija	10,67%	Semestral	157	-	157	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,67%	Fija	10,67%	Semestral	170	-	170	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Peru	Peru	PEN	10,67%	Fija	10,67%	Semestral	170	-	170	-	-	-	-	-	-

21.5 El detalle de los montos adeudados no descontados a valor presente (estimaciones de flujos de caja que el Grupo CAP deberá desembolsar) de las obligaciones con entidades financieras es el siguiente:

Al 31 de diciembre de 2021

												31.12.2021							
Rut Empresa Deudora	Nombre Empresa Deudora	País Empresa Deudora	Rut Entidad Acreedora	Nombre del Acreedor	País Entidad Acreedora	Tipo de Moneda	Tasa de interés Efectiva	Tipo Tasa	Tasa de interés nominal	Tipo de Amortización	Corriente			No Corriente					
											Menos de 90 días	más de 90 días	Total Corriente	Más de Un año hasta Dos Años	Más de Dos años hasta Tres Años	Más de Tres años hasta Cuatro Años	Más de Cuatro años hasta Cinco Años	Más de Cinco Años	Total No Corriente
94.638.000-8	CMP	Chile	97.006.000-6	Banco BCI	Chile	USD	3,18%	Fija	3,18%	Anual	1.231	3.697	4.928	9.855	7.107	-	-	-	16.962
94.638.000-8	CMP	Chile	76.645.030-K	Banco Itaú	Chile	USD	2,12%	Fija	2,12%	Anual	1.219	3.657	4.876	9.752	7.688	-	-	-	17.440
76.399.400-7	Cleanartech Sudamérica	Chile	45-0566494	Credit Agricole	Francia	USD	2,00%	Variable	Libor 180 días + 2%	Semestral	2.696	6.942	9.638	14.020	14.262	14.541	14.783	109.209	166.815
76.369.130-6	Tecnocap	Chile	76.645.030-K	Banco Itaú	Chile	USD	3,50%	Variable	Libor 180 días + 3,15%	Semestral	2.696	5.428	8.124	2.732	-	-	-	-	2.732
76.498.850-7	Puerto Las Losas S.A.	Chile	97.006.000-6	Banco BCI	Chile	USD	2,45%	Fija	2,45%	Al veto	1.214	-	1.214	-	-	-	-	-	-
76.498.850-7	Puerto Las Losas S.A.	Chile	97.006.000-6	Banco BCI	Chile	USD	2,76%	Fija	2,76%	Al veto	1.622	-	1.622	-	-	-	-	-	-
76.498.850-7	Puerto Las Losas S.A.	Chile	97.006.000-6	Banco BCI	Chile	USD	2,90%	Fija	2,90%	Al veto	-	1.420	1.420	-	-	-	-	-	-
30-62286204-9	Tubos Argentinos SA	Argentina	30-57661429-9	Banco CMF	Argentina	ARS	54,00%	Fija	54,00%	Mensual	5	-	5	-	-	-	-	-	-
30-62286204-9	Tubos Argentinos SA	Argentina	97.006.000-6	Banco BCI	Chile	USD	2,90%	Fija	2,90%	Anual	-	10.290	10.290	-	-	-	-	-	-
30-62286204-9	Tubos Argentinos SA	Argentina	97.951.000-4	Banco HSBC	Chile	USD	4,80%	Fija	4,80%	Anual	-	5.225	5.225	-	-	-	-	-	-
30-62286204-9	Tubos Argentinos SA	Argentina	97.951.000-4	Banco HSBC	Chile	USD	4,50%	Fija	4,50%	Anual	-	707	707	-	-	-	-	-	-
92.244.000-0	Cintac S.A.	Chile	76.645.030-K	Banco Itaú	Chile	USD	3,19%	Fija	3,19%	Semestral	-	752	752	-	-	-	-	-	-
92.244.000-0	Cintac S.A.	Chile	97.006.000-6	Banco BCI	Chile	USD	4,81%	Fija	4,81%	Trimestral	-	5.076	5.076	6.035	5.792	5.550	3.963	-	21.340
92.244.000-0	Cintac S.A.	Chile	97.006.000-6	Banco BCI	Chile	USD	2,09%	Fija	2,09%	Semestral	82	1	83	-	-	-	-	-	-
76.721.910-5	Cintac S.A.I.C.	Chile	76.645.030-K	Banco Itaú	Chile	USD	1,73%	Fija	1,73%	Semestral	307	926	1.233	431	-	-	-	-	431
76.721.910-5	Cintac S.A.I.C.	Chile	97.004.000-5	Banco Chile	Chile	USD	0,81%	Fija	0,81%	Semestral	319	848	1.167	644	-	-	-	-	644
76.721.910-5	Cintac S.A.I.C.	Chile	97.036.000-K	Banco Santander	Chile	USD	0,95%	Fija	0,95%	Semestral	1.253	-	1.253	-	-	-	-	-	-
77.133.773-2	Attom Chile	Chile	97.006.000-6	Banco BCI	Chile	USD	2,90%	Fija	2,90%	Al veto	1.562	-	1.562	-	-	-	-	-	-
76.154.102-1	Agrow Sp.A.	Chile	97.036.000-K	Banco Santander	Chile	USD	1,50%	Fija	1,50%	Semestral	1.504	-	1.504	0	-	-	-	-	-
96.853.940-K	Promet Servicios Sp.A.	Chile	97.036.000-K	Banco Santander	Chile	UF	3,50%	Fija	3,50%	Semestral	447	-	447	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Attom Peru	Perú	97.006.000-6	Banco BCI	Chile	USD	3,10%	Fija	3,10%	Semestral	-	2.006	2.006	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Tupameca S.A.	Perú	Extranjero	Banco Scotiabank	Perú	PEN	1,37%	Fija	1,91%	Semestral	-	2.050	2.050	0	-	-	-	-	-
Extranjero	Cintac Perú	Perú	97.006.000-6	Banco BCI	Chile	USD	4,39%	Fija	4,39%	Al veto	474	-	474	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Est. Ind. EGA	Perú	97.018.000-1	Banco Scotiabank	Chile	PEN	0,90%	Fija	0,90%	Semestral	476	-	476	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Est. Ind. EGA	Perú	Extranjero	Banco de Crédito del Perú	Perú	USD	1,06%	Fija	1,06%	Al veto	40	-	40	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Est. Ind. EGA	Perú	Extranjero	Banco de Crédito del Perú	Perú	PEN	2,06%	Fija	2,06%	Semestral	155	-	155	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Est. Ind. EGA	Perú	Extranjero	Banco de Crédito del Perú	Perú	USD	1,03%	Fija	1,03%	Anual	249	-	249	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Est. Ind. EGA	Perú	Extranjero	Banco de Crédito del Perú	Perú	PEN	2,64%	Fija	2,18%	Semestral	130	-	130	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Est. Ind. EGA	Perú	Extranjero	BBVA Continental	Perú	PEN	0,97%	Fija	0,97%	Al veto	250	-	250	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Est. Ind. EGA	Perú	Extranjero	BBVA Continental	Perú	PEN	2,71%	Fija	2,71%	Mensual	90	-	90	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Promet Perú SAC	Perú	Extranjero	Banco Pichincha	Perú	USD	1,15%	Fija	1,15%	Semestral	250	-	250	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Promet Perú SAC	Perú	Extranjero	Banco Pichincha	Perú	PEN	6,60%	Fija	6,60%	Semestral	188	-	188	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Promet Perú SAC	Perú	Extranjero	Banco Pichincha	Perú	PEN	1,00%	Fija	1,00%	Semestral	200	-	200	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Sigmo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	3,65%	Fija	3,65%	Al veto	217	-	217	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Sigmo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	3,65%	Fija	3,65%	Al veto	217	-	217	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Sigmo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	3,61%	Fija	3,61%	Al veto	76	-	76	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Sigmo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	3,61%	Fija	3,61%	Mensual	360	-	360	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Sigmo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	3,65%	Fija	3,65%	Mensual	100	-	100	-	-	-	-	-	-

21.5 El detalle de los montos adeudados no descontados a valor presente (estimaciones de flujos de caja que el Grupo CAP deberá desembolsar) de las obligaciones con entidades financieras es el siguiente **(Continuación)**:

Al 31 de diciembre de 2021

												31.12.2021								
Rut Empresa Deudora	Nombre Empresa Deudora	País Empresa Deudora	Rut Entidad Acreedora	Nombre del Acreedor	País Entidad Acreedora	Tipo de Moneda	Tasa de interés Efectiva	Tipo Tasa	Tasa de interés nominal	Tipo de Amortización	Corriente			No Corriente						
											Menos de 90 días	más de 90 días	Total Corriente	Más de Un año hasta Dos Años	Más de Dos años hasta Tres Años	Más de Tres años hasta Cuatro Años	Más de Cuatro años hasta Cinco Años	Más de Cinco Años	Total No Corriente	
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	3,65%	Fija	3,65%	mensual	10	-	10	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	3,65%	Fija	3,65%	Mensual	250	-	250	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	3,65%	Fija	3,65%	mensual	100	-	100	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	PEN	4,30%	Fija	2,00%	Trimestral	206	-	206	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	PEN	4,30%	Fija	3,55%	Trimestral	103	-	103	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	PEN	4,30%	Fija	3,65%	Trimestral	-	200	200	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	PEN	4,30%	Fija	3,75%	Trimestral	-	250	250	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	3,86%	Fija	3,65%	Trimestral	-	125	125	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,78%	Fija	3,65%	Trimestral	-	250	250	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	9,20%	Fija	3,65%	Trimestral	-	125	125	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,08%	Fija	3,65%	Trimestral	-	250	250	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,08%	Fija	3,75%	Trimestral	-	125	125	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	PEN	4,95%	Fija	3,75%	Trimestral	-	250	250	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	PEN	4,32%	Fija	3,71%	Trimestral	-	125	125	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	PEN	4,43%	Fija	4,43%	Semestral	-	250	250	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	PEN	4,80%	Fija	4,80%	Semestral	39	-	39	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	PEN	4,80%	Fija	4,80%	Semestral	122	-	122	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	PEN	0,99%	Fija	0,99%	Semestral	147	-	147	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	PEN	1,10%	Fija	1,10%	Semestral	-	172	172	54	-	-	-	-	-	54
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	PEN	2,88%	Fija	2,88%	Trimestral	-	345	345	167	-	-	-	-	-	167
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	PEN	2,88%	Fija	2,88%	Trimestral	229	-	229	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	PEN	2,88%	Fija	2,88%	Semestral	229	-	229	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	PEN	2,88%	Fija	2,88%	Semestral	-	5.076	5.076	6.035	5.792	5.550	3.963	-	-	21.340
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	2,75%	Fija	2,75%	Semestral	-	20.590	20.590	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	3,71%	Fija	3,71%	Trimestral	50	1.834	1.884	1.905	1.900	960	-	-	-	4.765
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,06%	Fija	4,06%	Trimestral	320	960	1.280	504	-	-	-	-	-	504
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,06%	Fija	4,06%	Trimestral	-	13.350	13.350	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,06%	Fija	4,06%	Trimestral	-	13.712	13.712	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,06%	Fija	4,06%	Trimestral	-	11.758	11.758	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,06%	Fija	4,06%	Trimestral	229	-	229	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,67%	Fija	4,67%	Trimestral	229	-	229	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,67%	Fija	4,67%	Trimestral	129	-	129	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,67%	Fija	4,67%	Mensual	-	250	250	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,67%	Fija	4,67%	Mensual	-	250	250	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,67%	Fija	4,67%	Semestral	-	200	200	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,67%	Fija	4,67%	Semestral	-	250	250	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,70%	Fija	4,70%	Semestral	-	200	200	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,70%	Fija	4,70%	Semestral	-	45	45	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,70%	Fija	4,70%	Semestral	-	2	2	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,70%	Fija	4,70%	Semestral	-	250	250	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,22%	Fija	4,22%	Semestral	-	22	22	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,22%	Fija	4,22%	Semestral	-	250	250	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,22%	Fija	4,22%	Semestral	-	375	375	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,83%	Fija	4,83%	Semestral	-	325	325	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,85%	Fija	4,85%	Semestral	-	175	175	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	5,90%	Fija	5,90%	Semestral	-	86	86	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	5,90%	Fija	5,90%	Semestral	-	125	125	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	5,90%	Fija	5,90%	Semestral	-	325	325	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	5,75%	Fija	5,75%	Semestral	-	200	200	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	5,75%	Fija	5,75%	Semestral	-	250	250	-	-	-	-	-	-	-

21.5 El detalle de los montos adeudados no descontados a valor presente (estimaciones de flujos de caja que el Grupo CAP deberá desembolsar) de las obligaciones con entidades financieras es el siguiente **(Continuación)**:

Al 31 de diciembre de 2021

												31.12.2021							
Rut Empresa Deudora	Nombre Empresa Deudora	País Empresa Deudora	Rut Entidad Acreedora	Nombre del Acreedor	País Entidad Acreedora	Tipo de Moneda	Tasa de interés Efectiva	Tipo Tasa	Tasa de interés nominal	Tipo de Amortización	Corriente			No Corriente					
											Menos de 90 días	más de 90 días	Total Corriente	Más de Un año hasta Dos Años	Más de Dos años hasta Tres Años	Más de Tres años hasta Cuatro Años	Más de Cuatro años hasta Cinco Años	Más de Cinco Años	Total No Corriente
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	5,75%	Fija	5,75%	Semestral	-	75	75	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	6,30%	Fija	6,30%	Semestral	-	50	50	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	6,35%	Fija	6,35%	Semestral	-	62	62	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	6,35%	Fija	6,35%	Semestral	-	55	55	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	6,35%	Fija	6,35%	Semestral	-	50	50	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	6,35%	Fija	6,35%	Semestral	-	150	150	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,70%	Fija	4,70%	Semestral	-	125	125	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	2,80%	Fija	2,80%	Semestral	-	125	125	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,99%	Fija	4,99%	Semestral	-	150	150	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,99%	Fija	4,99%	Semestral	-	150	150	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	2,88%	Fija	2,88%	Semestral	-	250	250	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	2,88%	Fija	2,88%	Semestral	-	250	250	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	5,08%	Fija	5,08%	Semestral	-	50	50	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	5,10%	Fija	5,10%	Semestral	-	200	200	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	5,10%	Fija	5,10%	Semestral	-	90	90	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	5,20%	Fija	5,20%	Semestral	-	200	200	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	5,08%	Fija	5,08%	Semestral	-	27	27	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	5,07%	Fija	5,07%	Semestral	-	179	179	-	98	-	-	-	98
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	5,07%	Fija	5,07%	Semestral	-	21	21	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	0,99%	Fija	0,99%	Semestral	-	545	545	-	5	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	0,99%	Fija	0,99%	Semestral	-	38	38	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	1,10%	Fija	1,10%	Semestral	-	125	125	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	1,10%	Fija	1,10%	Semestral	-	125	125	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,70%	Fija	4,70%	Semestral	-	60	60	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,70%	Fija	4,70%	Semestral	-	163	163	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,70%	Fija	4,70%	Semestral	-	163	163	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,70%	Fija	4,70%	Semestral	-	163	163	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,70%	Fija	4,70%	Semestral	-	163	163	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,70%	Fija	4,70%	Semestral	-	163	163	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,70%	Fija	4,70%	Semestral	-	163	163	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,70%	Fija	4,70%	Semestral	-	150	150	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,70%	Fija	4,70%	Semestral	-	150	150	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,70%	Fija	4,70%	Semestral	-	163	163	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,70%	Fija	4,70%	Semestral	-	163	163	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,70%	Fija	4,70%	Semestral	-	163	163	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,70%	Fija	4,70%	Semestral	-	163	163	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,70%	Fija	4,70%	Semestral	-	163	163	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,70%	Fija	4,70%	Semestral	-	163	163	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,70%	Fija	4,70%	Semestral	-	163	163	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,70%	Fija	4,70%	Semestral	-	163	163	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,70%	Fija	4,70%	Semestral	-	163	163	-	-	-	-	-	-

21.5 El detalle de los montos adeudados no descontados a valor presente (estimaciones de flujos de caja que el Grupo CAP deberá desembolsar) de las obligaciones con entidades financieras es el siguiente **(Continuación)**:

Al 31 de diciembre de 2021

Rut Empresa Deudora	Nombre Empresa Deudora	País Empresa Deudora	Rut Entidad Acreedora	Nombre del Acreedor	País Entidad Acreedora	Tipo de Moneda	Tasa de interés Efectiva	Tipo Tasa	Tasa de interés nominal	Tipo de Amortización	31.12.2021								
											Corriente			No Corriente					
											Menos de 90 días	más de 90 días	Total Corriente	Más de Un año hasta Dos Años	Más de Dos años hasta Tres Años	Más de Tres años hasta Cuatro Años	Más de Cuatro años hasta Cinco Años	Más de Cinco Años	Total No Corriente
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,70%	Fija	4,70%	Semestral	-	163	163	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,70%	Fija	4,70%	Semestral	-	163	163	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,70%	Fija	4,70%	Semestral	-	163	163	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,70%	Fija	4,70%	Semestral	-	163	163	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,70%	Fija	4,70%	Semestral	-	163	163	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,70%	Fija	4,70%	Semestral	-	100	100	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,70%	Fija	4,70%	Semestral	-	125	125	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,70%	Fija	4,70%	Semestral	-	163	163	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,70%	Fija	4,70%	Semestral	-	163	163	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,70%	Fija	4,70%	Semestral	-	125	125	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,70%	Fija	4,70%	Semestral	-	200	200	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,70%	Fija	4,70%	Semestral	-	125	125	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,70%	Fija	4,70%	Semestral	-	150	150	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,70%	Fija	4,70%	Semestral	-	200	200	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	2,80%	Fija	2,80%	Semestral	-	250	250	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	3,69%	Fija	3,69%	Semestral	-	150	150	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	3,69%	Fija	3,69%	Semestral	-	150	150	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	3,69%	Fija	3,69%	Semestral	-	100	100	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	3,69%	Fija	3,69%	Semestral	-	60	60	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	3,69%	Fija	3,69%	Semestral	-	50	50	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	3,69%	Fija	3,69%	Semestral	-	250	250	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	3,69%	Fija	3,69%	Semestral	-	140	140	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	3,69%	Fija	3,69%	Semestral	-	9	9	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	3,69%	Fija	3,69%	Semestral	-	1.843	1.843	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	3,69%	Fija	3,69%	Semestral	-	22	22	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	BBVA Continental	Perú	USD	7,10%	Fija	7,10%	Semestral	-	137	137	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	BBVA Continental	Perú	USD	7,10%	Fija	7,10%	Semestral	-	201	201	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Adianta Factoring	Perú	USD	20,40%	Fija	20,40%	Semestral	-	19	19	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Adianta Factoring	Perú	USD	20,40%	Fija	20,40%	Semestral	-	171	171	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Pichincha	Perú	USD	10,00%	Fija	10,00%	Semestral	-	254	254	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco Pichincha	Perú	USD	10,00%	Fija	10,00%	Semestral	-	46	46	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	BBVA Continental	Perú	USD	10,00%	Fija	10,00%	Semestral	497	-	497	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Schover	Perú	Extranjero	Banco de Crédito del Perú	Perú	USD	10,00%	Fija	10,00%	Semestral	-	-	-	-	-	1.096	-	-	1.096
Totales											22.518	134.108	156.626	52.134	42.644	27.697	22.709	109.209	254.393

21.6 El detalle de los vencimientos y moneda de las obligaciones con el público es el siguiente:

Al 31 de diciembre de 2022

													31.12.2022						
Rut empresa deudora	Nombre empresa deudora	País empresa deudora	Identificación	Nº de Registro	Tipo de moneda	Tasa de interés nominal	Tipo de pago de Interés	Valor Nominal	Tipo de amortización	Plazo (Años)	Corriente			No Corriente					Total No Corriente
											Menos 90 días	más de 90 días	Total Corriente	Uno hasta dos años	Dos hasta tres años	Tres hasta cuatro años	Cuatro hasta cinco años	Más de cinco años	
91.297.000-0	CAP S.A.	Chile	Bono Internacional Tipo 144-A 2006	Externo	USD	7,38%	Fija Semestral	40.858.000	Al Vencimiento	30	896	-	896	-	-	-	-	40.858	40.858
91.297.000-0	CAP S.A.	Chile	Bono Internacional Tipo 144-A 2021	Externo	USD	3,90%	Fija Semestral	300.000.000	Al Vencimiento	10	-	2.145	2.145	-	-	-	-	300.000	300.000
Gastos de emisión y colocación											(72)	(450)	(522)	-	-	-	-	(4.202)	(4.202)
Totales											824	1.695	2.519	-	-	-	-	336.656	336.656

Al 31 de diciembre de 2021

													31.12.2021						
Rut empresa deudora	Nombre empresa deudora	País empresa deudora	Identificación	Nº de Registro	Tipo de moneda	Tasa de interés nominal (*)	Tipo de pago de tasa	Valor Nominal	Tipo de amortización	Plazo (Años)	Corriente			No Corriente					Total No Corriente
											Menos 90 días	más de 90 días	Total Corriente	Uno hasta dos años	Dos hasta tres años	Tres hasta cuatro años	Cuatro hasta cinco años	Más de cinco años	
91.297.000-0	CAP S.A.	Chile	Bono Internacional Tipo 144-A 2006	Externo	USD	7,38%	Fija Semestral	40.858.000	Al Vencimiento	30	895	-	895	-	-	-	-	40.858	40.858
91.297.000-0	CAP S.A.	Chile	Bono Internacional Tipo 144-A 2021	Externo	USD	3,90%	Fija Semestral	300.000.000	Al Vencimiento	10	-	2.113	2.113	-	-	-	-	300.000	300.000
Gastos de emisión y colocación											(72)	(446)	(518)	-	-	-	-	(4.699)	(4.699)
Totales											823	1.667	2.490	-	-	-	-	336.159	336.159

21.7 El detalle de los vencimientos y moneda de las obligaciones con el público (flujos no descontados) es el siguiente:

Al 31 de diciembre de 2022

														31.12.2022					
Rut empresa deudora	Nombre empresa deudora	País empresa deudora	Identificación	N° de Registro	Tipo de moneda	Tasa de interés nominal	Tipo de tasa	Pago de Interés	Valor Nominal	Tipo de amortización	Plazo (Años)	Corriente			No Corriente				
												Menos de 90 días	más de 90 días	Total Corriente	Uno a dos años	Dos a tres años	Tres a cuatro años	Cuatro a cinco años	Más de cinco años
91.297.000-0	CAP S.A.	Chile	Bono Internacional Tipo 144-A 2006	Externo	USD	7,38%	Fija	Semestral	40.858.000	Al Vencimiento	30	1.668	1.696	3.364	3.373	3.364	3.364	3.364	73.595
91.297.000-0	CAP S.A.	Chile	Bono Internacional Tipo 144-A 2021	Externo	USD	3,90%	Fija	Semestral	300.000.000	Al Vencimiento	10	-	11.863	11.863	11.896	11.863	11.863	11.863	341.537
Totales												1.668	13.559	15.227	15.269	15.227	15.227	15.227	415.132
															476.082				

Al 31 de diciembre de 2021

														31.12.2021					
Rut empresa deudora	Nombre empresa deudora	País empresa deudora	Identificación	N° de Registro	Tipo de moneda	Tasa de interés nominal	Tipo de tasa	Pago de Interés	Valor Nominal	Tipo de amortización	Plazo (Años)	Corriente			No Corriente				
												Menos de 90 días	más de 90 días	Total Corriente	Uno a dos años	Dos a tres años	Tres a cuatro años	Cuatro a cinco años	Más de cinco años
91.297.000-0	CAP S.A.	Chile	Bono Internacional Tipo 144-A 2006	Externo	USD	7,375%	Fija	Semestral	40.858.000	Al Vencimiento	30	1.696	3.364	5.060	3.364	3.373	3.364	3.364	31.971
91.297.000-0	CAP S.A.	Chile	Bono Internacional Tipo 144-A 2021	Externo	USD	3,900%	Fija	Semestral	300.000.000	Al Vencimiento	10	-	5.948	5.948	-	-	-	-	305.915
Totales												1.696	9.312	11.008	3.364	3.373	3.364	3.364	337.886
															351.351				

21.8 Cambios de pasivos financieros

En el siguiente cuadro se indica el movimiento de los pasivos financieros corrientes y no corrientes.

Pasivos que se originan de actividades de financiamiento	Saldo al 01.01.2022 (1)	Flujos de efectivo de financiamiento			Cambios que no representan flujos de efectivo						Saldo al 31.12.2022 (1)
		Provenientes	Utilizados	Total	Adquisición de filiales	Ventas de filiales	Cambios en valor razonable	Diferencias de cambio	Nuevos arrendamientos financieros	Otros cambios (2)	
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Préstamos de entidades financieras	330.613	537.909	(318.412)	219.497	-	-	-	(278)	-	105.902	655.734
Obligaciones con el público (Bonos)	343.866	-	(14.713)	(14.713)	-	-	-	-	-	14.746	343.899
Pasivo por arrendamiento financiero (Nota 22)	14.108	-	(2.042)	(2.042)	-	-	-	868	39.722	(4.637)	48.019
Obligaciones y otros préstamos	43.796	-	(28.951)	(28.951)	-	-	-	-	-	14.342	29.187
Pasivos de Cobertura (Nota 10)	6.921	-	(2.340)	(2.340)	-	-	(3.881)	2.985	-	46	3.731
Gastos activados relacionados con los créditos	(21.698)	-	-	-	-	-	-	-	-	2.420	(19.278)
Total	717.606	537.909	(366.458)	171.451	-	-	(3.881)	3.575	39.722	132.819	1.061.292

Pasivos que se originan de actividades de financiamiento	Saldo al 01.01.2021 (1)	Flujos de efectivo de financiamiento			Cambios que no representan flujos de efectivo						Saldo al 31.12.2021 (1)
		Provenientes	Utilizados	Total	Adquisición de filiales	Ventas de filiales	Cambios en valor razonable	Diferencias de cambio	Nuevos arrendamientos financieros	Otros cambios (2)	
	MUS\$										MUS\$
		MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Préstamos de entidades financieras	419.264	88.195	(227.846)	(139.651)	-	-	-	(10)		51.010	330.613
Obligaciones con el público (Bonos)	289.896	299.400	(247.082)	52.318	-	-	-	-	-	1.652	343.866
Pasivo por arrendamiento financiero (Nota 22)	17.615	-	(5.724)	(5.724)	-	-	-	-	595	1.622	14.108
Obligaciones y otros préstamos	955	13.427	(11.483)	1.944	-	-	-	-	-	40.897	43.796
Pasivos de Cobertura (Nota 10)	21.428	525	(14.317)	(13.792)	-	-	(7.951)	-	-	7.236	6.921
Gastos activados relacionados con los créditos	(11.573)	-	-	-	-	-	-	-	-	(10.125)	(21.698)
Otros Instrumentos Derivados	5.912	-	(5.375)	(5.375)	-	-	-	(206)	-	(331)	-
Total	743.497	401.547	(511.827)	(110.280)	-	-	(7.951)	(216)	595	91.961	717.606

- (1) Saldo correspondiente a la porción corriente y no corriente
(2) Corresponde al devengo de intereses

Información adicional

a. Refinanciamiento de Cleanairtech Sudamérica S.A.

Con fecha 21 de diciembre de 2021, la filial Cleanairtech Sudamérica S.A. materializó el refinanciamiento de sus pasivos financieros, mediante la suscripción de un contrato de crédito con Credit Agricole CIB (Banco agente), Mizuho, Sumitomo Mitsui Banking Corporation y BNP Paribas, bajo las siguientes condiciones:

- Monto del crédito: MUS\$ 152.869
- Tasa de interés: LIBOR 180 días + 2,00%
- Todos los activos de Cleanairtech pasaron a constituir garantía a favor de los bancos acreedores al momento de recibir el primer desembolso.
- Cualquier otra deuda adquirida por la compañía queda subordinada al pago de las obligaciones emanadas del contrato de crédito
- Amortización de capital: semestralmente, a contar del 15 de febrero de 2022.
- Extinción del crédito: 15 de agosto de 2033

Con el fin de mitigar el riesgo de tasa de interés, la filial ha suscrito contratos IRS (*Interest rate swaps*) que cubren el 80% de la deuda, con lo cual neutraliza el efecto variable de la tasa libor a cambio de un spread fijo en torno a 2,15%.

b. Contrato de financiamiento de Tecnocap S.A.

Con fecha 27 de junio de 2014, la filial Tecnocap S.A. firmó un contrato de financiamiento con el Banco Itaú Chile, por un monto de MUS\$43.000, que se destinó a financiar los costos de la fase de construcción de la línea de transmisión eléctrica. A continuación se presentan las condiciones del contrato:

- Monto del crédito: MUS\$ 43.000
- Tasa de interés: LIBOR 180 días + 3,15%
- Amortización de capital: semestralmente, a contar del 25 de diciembre de 2014.
- Extinción del crédito: 25 de junio de 2023.

c. Financiamiento Cintac S.A.

En mayo de 2019 la filial Cintac S.A. firmó contratos de financiamiento a largo plazo con el Banco BCI por MUS\$25.000 y con el Banco Itaú por MUS\$25.000, respectivamente. Ambos contratos tienen una tasa fija de 4,81% anual, con amortización semestral de capital a contar de noviembre de 2021, con último vencimiento en noviembre de 2026.

Con fecha 15 de noviembre de 2021, Cintac suscribió un contrato de financiamiento con Banco BCI por MUS\$ 20.000 con vencimiento el 10 de noviembre de 2022. Con esta última fecha, se renovó vencimiento en marzo de 2023, a una tasa de interés fija de 9,9% anual.

Con fecha 20 de mayo de 2022, la filial Cintac S.A. suscribió contrato de financiamiento con Banco Crédito e Inversiones Miami Branch (EE.UU), por MUS\$35.000 con vencimiento a contar desde mayo de 2025 hasta mayo de 2027, a una tasa de interés del 4,94% anual, con pago de intereses semestrales a contar del 20 de noviembre de 2022.

Con fecha 28 de julio de 2022 la filial indirecta Promet Servicios S.p.A., suscribió un contrato de financiamiento con Banco Santander y Banco BCI, como acreedores participantes, por UF 800.000 a una tasa de interés TAB UF 180 días + 2% anual, con pagos semestrales a contar desde julio de 2024 hasta julio de 2027.

d. Líneas de crédito de Compañía Minera del Pacífico S.A.

Con fecha 16 de abril de 2014, la Compañía firmó un contrato de crédito sindicado bajo la modalidad de línea de crédito rotativa con Bank of Tokyo Mitsubishi UFJ, Ltd. (Banco Agente), HSBC Bank USA NA, Mizuho Bank Ltd., Societe Generale, Sumitomo Mitsui Banking Corporation, Export Development Canada, Natixis y ABN Amro Bank, para el financiamiento de: capital de trabajo, inversiones y exportaciones. Este contrato de crédito no consideraba garantías. Los principales términos y condiciones eran los siguientes:

- Monto del crédito: Línea de Crédito comprometida por hasta MUS\$350.000
- Fecha de inicio: 16 de abril de 2014
- Tasa de interés: LIBOR 180 días + 1,75%, con actualización semestral.
- Fecha de vencimiento: 16 de abril de 2022.

A partir del 15 de septiembre de 2021, la Compañía modificó el crédito sindicado liderado por el Bank of Tokyo Mitsubishi UFJ, Ltd. y se firmó un nuevo Crédito Sindicado con Sumitomo Mitsui Banking Corporation (banco Agente), HSBC Bank USA National Association, MUFG Bank Ltd., Banco Santander, Bank of China Limited, BNP Paribas, Export Development Canada y China Construction Bank.

Este nuevo crédito sindicado tiene como objeto financiar capital de trabajo, inversiones y exportaciones, y no considera garantías. La fecha de vencimiento es el 15 de septiembre del 2026 y la línea de crédito comprometida es por hasta MUS\$ 375.000.

Al 31 de diciembre de 2022, no se ha utilizado la línea de crédito de MUS\$375.000, no obstante, se generan comisiones por su disponibilidad.

e. Líneas de crédito de CAP S.A.

Con fecha 9 de marzo de 2018, la Sociedad modificó el contrato firmado el 25 de junio de 2015 por una línea de crédito comprometida con Export Development Canada (EDC), según las siguientes condiciones:

- Monto del crédito: línea de crédito comprometida por MUS\$100.000
- Fecha de inicio: 9 de marzo de 2018
- Tasa de interés: LIBOR 180 días + 1,50%
- Fecha de vencimiento: 9 de marzo de 2023

Con fecha 29 de marzo de 2018, la Compañía modificó el contrato firmado previamente el 5 de agosto de 2015 por una línea de crédito comprometida con Sumitomo Mitsui Banking Corporation, según las siguientes condiciones:

- Monto del crédito: línea de crédito comprometida por MUS\$50.000
- Fecha de inicio: 29 marzo de 2018
- Tasa de interés: LIBOR 180 días + 1,50%
- Fecha de vencimiento: 29 de marzo de 2023

Durante el año 2022 no se han efectuado giros con cargo a estas líneas de crédito.

f. Obligaciones con el público por emisión de Bonos

El 18 de septiembre de 2006, la Sociedad colocó en el mercado internacional un bono por US\$200 millones, a una tasa de colocación de 7,395%, con vencimiento el año 2036. Con fecha 15 de septiembre de 2011, se lanzó una oferta de prepagado voluntario de esta emisión, lográndose rescatar solo 66,7% del total de los bonos.

En los períodos finalizados al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, la Compañía no ha efectuado rescates de esta emisión.

Con fecha 27 de abril de 2021 CAP S.A., emitió y colocó en los mercados internacionales bonos por un monto total de US\$300.000.000 (trescientos millones de dólares estadounidenses) con vencimiento en el año 2031, a una tasa de

interés de 3,90% anual (los “Bonos US”), al amparo de la Regla 144-A y la Regulación S de la *Securities and Exchange Commission* de los Estados Unidos de América, bajo la Ley de Valores (*Securities Act*) de 1933 del mismo país.

Los fondos recaudados con esta última emisión de bonos fueron utilizados principalmente para el pago de otros pasivos financieros con vencimiento durante el año 2021, así como también para fines generales del negocio, sin resultar en un incremento material en los niveles de endeudamiento de la Compañía.

22. Pasivos por arrendamiento

22.1 Pasivos por arrendamientos

Los saldos contables al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021 correspondientes a Pasivos por Arrendamiento son los siguientes:

	Corriente		No corriente	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Pasivos por Arrendamiento (Financiero)	11.359	5.929	36.660	8.179
Pasivos por Arrendamiento (Operativo)	4.176	6.347	19.140	22.603
Total	15.535	12.276	55.800	30.782

22.2 Vencimientos de las obligaciones por arrendamientos:

AL 31 de diciembre de 2022

Rut Empresa Deudora	Nombre Empresa Deudora	País Empresa Deudora	Rut Entidad Acreedora	Nombre del Acreedor	País Entidad Acreedora	Unidad de Reajuste del Contrato	Tasa de Interés Efectiva	Tipo Tasa	Modalidad de Pago	31.12.2022						
										Corriente			No Corriente			
										Menos de 90 días	más de 90 días	Total Corriente	Más de Un año hasta Dos Años	Más de Dos años hasta Tres Años	Más de Tres años hasta Cuatro Años	Más de Cuatro años hasta Cinco Años
94.638.000-8	Compañía Minera del Pacífico SA	Chile	96.545.600-7	Empresa de Transporte Ferroviario S.A	Chile	USD	2,90%	Fija	Mensual	726	2.235	2.961	2.851	2.851	2.851	6.027
94.638.000-8	Compañía Minera del Pacífico SA	Chile	76.038.566-2	Soc. Rent a Car Copiapó Ltda.	Chile	USD	2,90%	Fija	Mensual	233	-	233	-	-	-	-
94.638.000-8	Compañía Minera del Pacífico SA	Chile	97.006.000-6	Banco Crédito e Inversiones	Chile	USD	3,18%	Fija	Mensual	1.211	3.634	4.845	3.850	3.850	3.850	2.777
94.638.000-8	Compañía Minera del Pacífico SA	Chile	97.006.000-6	Banco Itaú	Chile	USD	2,10%	Fija	Mensual	1.209	3.612	4.821	4.209	4.209	4.209	3.102
76.855.372-6	Inmobiliaria Santiago S.A.	Chile	97.006.000-6	Banco Crédito e Inversiones	Chile	USD	3,68%	Fija	Mensual	271	828	1.099	1.139	1.181	1.224	1.270
96.853.940-K	Promet Servicios SpA	Chile	76.752.060-3	Principal	Chile	UF	0,33%	Fija	Mensual	43	131	174	182	96	-	-
96.853.940-K	Promet Servicios SpA	Chile	76.981.698-4	Inmob. Barquito Ltda.	Chile	UF	2,00%	Fija	Mensual	29	89	118	124	64	-	-
96.853.940-K	Promet Servicios SpA	Chile	76.284.649-7	Inversiones Anibal Flores Carrera	Chile	UF	2,00%	Fija	Mensual	20	60	80	84	43	-	-
96.853.940-K	Promet Servicios SpA	Chile	61.102.033-3	Dirección de Bienestar de la Armada	Chile	UF	2,00%	Fija	Mensual	20	60	80	81	83	84	86
96.853.940-K	Promet Servicios SpA	Chile	2.904.376-0	Victor Figueroa Parada	Chile	UF	2,00%	Fija	Mensual	23	71	94	96	57	-	-
96.853.940-K	Promet Servicios SpA	Chile	61.402.000-8	Ministerio de Bienes Nacionales	Chile	CLP	2,00%	Fija	Mensual	5	14	19	17	-	-	-
96.853.940-K	Promet Servicios SpA	Chile	4.189.338-9	Marcel Zegard Thomas	Chile	UF	2,50%	Fija	Mensual	10	30	40	41	42	43	44
96.853.940-K	Promet Servicios SpA	Chile	61.938.700-7	Ministerio de Bienes Nacionales	Chile	CLP	2,80%	Fija	Mensual	8	24	32	33	34	30	-
76.248.021-2	Promet Maquinaria y Equipos SpA	Chile	76.981.698-4	Rentas y Servicios S.A.	Chile	UF	1,26%	Fija	Mensual	10	-	10	-	-	-	-
76.248.021-2	Promet Maquinaria y Equipos SpA	Chile	76.981.698-4	Rentas y Servicios S.A.	Chile	UF	1,34%	Fija	Mensual	24	8	32	-	-	-	-
76.248.021-2	Promet Maquinaria y Equipos SpA	Chile	76.981.698-4	Rentas y Servicios S.A.	Chile	UF	1,34%	Fija	Mensual	17	12	29	-	-	-	-
76.248.021-2	Promet Maquinaria y Equipos SpA	Chile	76.981.698-4	Rentas y Servicios S.A.	Chile	UF	1,36%	Fija	Mensual	3	10	13	6	-	-	-
76.248.021-2	Promet Maquinaria y Equipos SpA	Chile	76.981.698-4	Rentas y Servicios S.A.	Chile	UF	1,36%	Fija	Mensual	2	6	8	5	-	-	-
76.248.021-2	Promet Maquinaria y Equipos SpA	Chile	76.981.698-4	Rentas y Servicios S.A.	Chile	UF	1,36%	Fija	Mensual	2	7	9	8	-	-	-
76.248.021-2	Promet Maquinaria y Equipos SpA	Chile	76.981.698-4	Rentas y Servicios S.A.	Chile	UF	1,34%	Fija	Mensual	36	103	139	-	-	-	-
76.248.021-2	Promet Maquinaria y Equipos SpA	Chile	76.981.698-4	Rentas y Servicios S.A.	Chile	UF	1,34%	Fija	Mensual	7	22	29	-	-	-	-
76.248.021-2	Promet Maquinaria y Equipos SpA	Chile	76.981.698-4	Rentas y Servicios S.A.	Chile	UF	1,18%	Fija	Mensual	4	13	17	19	2	-	-
76.248.021-2	Promet Maquinaria y Equipos SpA	Chile	76.981.698-4	Rentas y Servicios S.A.	Chile	UF	0,95%	Fija	Mensual	7	23	30	34	9	-	-
76.248.021-2	Promet Maquinaria y Equipos SpA	Chile	76.981.698-4	Rentas y Servicios S.A.	Chile	UF	1,22%	Fija	Mensual	12	38	50	57	-	-	-
76.248.021-2	Promet Maquinaria y Equipos SpA	Chile	76.981.698-4	Rentas y Servicios S.A.	Chile	UF	1,22%	Fija	Mensual	16	53	69	80	29	-	-
76.248.021-2	Promet Maquinaria y Equipos SpA	Chile	76.981.698-4	Rentas y Servicios S.A.	Chile	UF	1,22%	Fija	Mensual	7	23	30	22	-	-	-
76.248.021-2	Promet Maquinaria y Equipos SpA	Chile	2.904.376-0	Arrendadora de Vehículos S.A.	Chile	UF	0,96%	Fija	Mensual	17	53	70	79	89	-	-
Extranjero	Corporacion Shover	Perú	Extranjero	J&F Servicios & Logística Integral S.A.C	Perú	USD	0,42%	Fija	Mensual	-	15	15	-	-	30	-
Extranjero	Corporacion Shover	Perú	Extranjero	Rubio Burga Carmen Liliana	Perú	USD	0,42%	Fija	Mensual	-	20	20	-	-	-	64
Extranjero	Corporacion Shover	Perú	Extranjero	Hewlett - Packard Perú S.R.L.	Perú	USD	0,42%	Fija	Mensual	-	103	103	-	39	-	-
Extranjero	Corporacion Shover	Perú	Extranjero	Banco de Crédito	Perú	USD	5,51%	Fija	Mensual	-	3	3	-	-	-	-
Extranjero	Corporacion Shover	Perú	Extranjero	Interbank	Perú	USD	4,38%	Fija	Mensual	-	22	22	-	-	-	-
Extranjero	Corporacion Shover	Perú	Extranjero	Interbank	Perú	USD	4,45%	Fija	Mensual	1	-	1	-	-	-	-
Extranjero	Corporacion Shover	Perú	Extranjero	Interbank	Perú	USD	4,38%	Fija	Mensual	-	24	24	21	-	-	-
Extranjero	Corporacion Shover	Perú	Extranjero	Interbank	Perú	USD	4,38%	Fija	Mensual	-	46	46	37	-	-	-
Extranjero	Corporacion Shover	Perú	Extranjero	Interbank	Perú	USD	3,90%	Fija	Mensual	-	9	9	2	-	-	-
Extranjero	Corporacion Shover	Perú	Extranjero	BBVA Continental	Perú	USD	5,00%	Fija	Mensual	-	42	42	-	-	130	-
Extranjero	Corporacion Shover	Perú	Extranjero	BBVA Continental	Perú	USD	5,00%	Fija	Mensual	-	5	5	-	12	-	-
Extranjero	Tubos y Perfiles Metálicos S.A.	Perú	Extranjero	Interbank	Perú	USD	5,91%	Fija	Mensual	4	-	4	-	-	-	-
Extranjero	Tubos y Perfiles Metálicos S.A.	Perú	Extranjero	Banco de Crédito	Perú	USD	4,91%	Fija	Mensual	10	18	28	-	-	-	-
Extranjero	Tubos y Perfiles Metálicos S.A.	Perú	Extranjero	Banco de Crédito	Perú	USD	5,03%	Fija	Mensual	20	62	82	25	-	-	-
Total										4.007	11.528	15.535	13.102	12.690	12.451	10.194
															7.363	55.800

22.3 Vencimientos de las obligaciones por arrendamientos:

Al 31 de diciembre de 2021

Rut Empresa Deudora	Nombre Empresa Deudora	País Empresa Deudora	Rut Entidad Acreedora	Nombre del Acreedor	País Entidad Acreedora	Unidad de Reajuste del Contrato	Tasa de interés Efectiva	Modalidad de Pago	31.12.2021								
									Corriente			No Corriente					
									Menos de 90 días	más de 90 días	Total Corriente	Más de Un año hasta Dos Años	Más de Dos años hasta Tres Años	Más de Tres años hasta Cuatro Años	Más de Cuatro años hasta Cinco Años	Más de Cinco Años	Total No Corriente
94.638.000-8	CMP	Chile	96.545.600-7	Empresa de Transporte Ferroviario S.A	Chile	USD	2,90%	Mensual	817	2.451	3.268	2.851	2.851	2.851	2.851	8.551	19.955
94.638.000-8	CMP	Chile	76.038.566-2	Soc. Rent a Car Copiapó Ltda.	Chile	USD	2,90%	Mensual	349	1.046	1.395	228	-	-	-	-	228
94.638.000-8	CMP	Chile	77.225.200-5	Arrendadora de Vehículos S.A.	Chile	UFS	2,90%	Mensual	40	119	159	-	-	-	-	-	-
94.637.000-2	CSH	Chile	76.855.372-6	Inmobiliaria Santiago S.A.	Chile	USD	0,50%	Mensual	43	133	176	-	-	-	-	-	-
94.637.000-2	CSH	Chile	76.347.878-5	Heavymovement Chile SPA	Chile	EURO	9,91%	Mensual	50	157	207	-	-	-	-	-	-
76.855.372-6	Inmobiliaria Santiago S.A.	Chile	97.006.000-6	Banco Crédito e Inversiones	Chile	UFS	3,68%	Mensual	234	714	948	983	1.019	1.056	1.095	2.114	6.267
76.855.372-7	Tecnocap S.A.	Chile	97.006.000-7	Transelec S.A.	Chile	UFS	0,29%	Mensual	13	47	60	131	140	150	161	174	756
96.853.940-K	Promet Servicios Sp.A	Chile	76.752.060-3	Principal	Chile	UF	0,33%	Mensual	36	110	146	155	163	85	-	-	403
96.853.940-K	Promet Servicios Sp.A	Chile	97.004.000-5	Banco de Chile	Chile	CLP	0,56%	Mensual	74	230	304	-	-	-	-	-	-
96.853.940-K	Promet Servicios Sp.A	Chile	97.004.000-5	Banco de Chile	Chile	CLP	0,56%	Mensual	54	168	222	-	-	-	-	-	-
96.853.940-K	Promet Servicios Sp.A	Chile	97.004.000-5	Banco de Chile	Chile	CLP	0,56%	Mensual	70	217	287	-	-	-	-	-	-
96.853.940-K	Promet Servicios Sp.A	Chile	97.004.000-5	Banco de Chile	Chile	CLP	0,56%	Mensual	60	187	247	-	-	-	-	-	-
96.853.940-K	Promet Servicios Sp.A	Chile	97.004.000-5	Banco de Chile	Chile	CLP	0,56%	Mensual	66	205	271	-	-	-	-	-	-
96.853.940-K	Promet Servicios Sp.A	Chile	97.032.000-8	Banco BBVA	Chile	CLP	0,60%	Mensual	132	409	541	-	-	-	-	-	-
96.853.940-K	Promet Servicios Sp.A	Chile	97.080.000-K	Banco Bice	Chile	CLP	0,61%	Mensual	66	204	270	-	-	-	-	-	-
96.853.940-K	Promet Servicios Sp.A	Chile	97.006.000-6	Banco BCI	Chile	UF	0,62%	Mensual	17	28	45	-	-	-	-	-	-
96.853.940-K	Promet Servicios Sp.A	Chile	76.645.030-K	Banco Itaú	Chile	CLP	0,62%	Mensual	13	-	13	-	-	-	-	-	-
96.853.940-K	Promet Servicios Sp.A	Chile	97.006.000-6	Banco BCI	Chile	CLP	0,62%	Mensual	213	664	877	-	-	-	-	-	-
96.853.940-K	Promet Servicios Sp.A	Chile	97.004.000-13	Inmob. Barquito Ltda.	Chile	UF	2,00%	Mensual	29	29	58	-	-	-	-	-	-
96.853.940-K	Promet Servicios Sp.A	Chile	97.004.000-14	Inversiones Anibal Flores Carrera	Chile	UF	2,00%	Mensual	10	10	20	-	-	-	-	-	-
96.853.940-K	Promet Servicios Sp.A	Chile	97.004.000-15	Inversiones Anibal Flores Carrera	Chile	UF	2,40%	Mensual	10	10	20	-	-	-	-	-	-
96.853.940-K	Promet Servicios Sp.A	Chile	97.004.000-16	Dirección de Bienestar de la Armada	Chile	UF	2,00%	Mensual	17	52	69	71	72	74	76	142	435
96.853.940-K	Promet Servicios Sp.A	Chile	97.032.000-8	Victor Figueroa Parada	Chile	UF	2,00%	Mensual	20	62	82	84	86	51	-	-	221
96.853.940-K	Promet Servicios Sp.A	Chile	97.006.000-6	Ministerio de Bienes Nacionales	Chile	CLP	2,00%	Mensual	4	11	15	15	14	-	-	-	29
96.853.940-K	Promet Servicios Sp.A	Chile	76.645.030-K	Marcel Zegard Thomas	Chile	UF	2,50%	Mensual	9	26	35	36	37	38	39	191	341
96.853.940-K	Promet Servicios Sp.A	Chile	97.036.000-K	Ministerio de Bienes Nacionales	Chile	CLP	2,80%	Mensual	7	21	28	29	30	31	26	-	116
96.853.940-K	Promet Servicios Sp.A	Chile	76.645.030-K	Rentas y Servicios S.A.	Chile	UF	1,26%	Mensual	8	25	33	9	-	-	-	-	9
96.853.940-K	Promet Servicios Sp.A	Chile	97.006.000-6	Rentas y Servicios S.A.	Chile	UF	1,34%	Mensual	18	59	77	29	-	-	-	-	29
96.853.940-K	Promet Servicios Sp.A	Chile	76.981.698-4	Rentas y Servicios S.A.	Chile	UF	1,34%	Mensual	13	41	54	25	-	-	-	-	25
96.853.940-K	Promet Servicios Sp.A	Chile	76.284.649-7	Rentas y Servicios S.A.	Chile	UF	1,36%	Mensual	2	8	10	12	6	-	-	-	18
96.853.940-K	Promet Servicios Sp.A	Chile	76.284.649-7	Rentas y Servicios S.A.	Chile	UF	1,36%	Mensual	1	4	5	6	4	-	-	-	10
96.853.940-K	Promet Servicios Sp.A	Chile	61.102.033-3	Rentas y Servicios S.A.	Chile	UF	1,36%	Mensual	2	5	7	8	7	-	-	-	15
96.853.940-K	Promet Servicios Sp.A	Chile	2.904.376-0	Rentas y Servicios S.A.	Chile	UF	1,34%	Mensual	27	89	116	125	-	-	-	-	125
96.853.940-K	Promet Servicios Sp.A	Chile	61.402.000-8	Rentas y Servicios S.A.	Chile	UF	1,34%	Mensual	6	19	25	27	-	-	-	-	27
76.248.021-2	Promet Maquinaria y Equipos Sp.A	Chile	2.904.376-0	Arrendadora de Vehículos S.A.	Chile	UF	11,88%	Mensual	13	19	32	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial S.A.C	Perú	Extranjero	Scotiabank Peru SAA	Perú	US\$	9,00%	Mensual	-	18	18	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial S.A.C	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	US\$	5,06%	Mensual	-	4	4	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial S.A.C	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	US\$	4,38%	Mensual	-	30	30	5	-	-	-	-	5
Extranjero	Signo Vial S.A.C	Perú	Extranjero	BBVA Continental	Perú	US\$	4,35%	Mensual	-	10	10	3	-	-	-	-	3
Extranjero	Signo Vial S.A.C	Perú	Extranjero	BBVA Continental	Perú	US\$	4,35%	Mensual	-	7	7	2	-	-	-	-	2
Extranjero	Signo Vial S.A.C	Perú	Extranjero	BBVA Continental	Perú	US\$	4,60%	Mensual	-	18	18	14	-	-	-	-	14
Extranjero	Signo Vial S.A.C	Perú	Extranjero	Leasing Chutana	Perú	US\$	-	Mensual	-	186	186	123	-	-	-	-	123
Extranjero	Signo Vial S.A.C	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	US\$	3,90%	Mensual	-	14	14	32	-	-	-	-	32
Extranjero	Signo Vial S.A.C	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	US\$	4,00%	Mensual	-	8	8	11	-	-	-	-	11
Extranjero	Signo Vial S.A.C	Perú	Extranjero	BBVA Continental	Perú	US\$	4,40%	Mensual	-	30	30	116	-	-	-	-	116
Extranjero	Signo Vial S.A.C	Perú	Extranjero	BBVA Continental	Perú	US\$	4,60%	Mensual	-	5	5	6	-	-	-	-	6
Extranjero	Signo Vial S.A.C	Perú	Extranjero	BBVA Continental	Perú	US\$	5,15%	Mensual	-	12	12	17	-	-	-	-	17
Extranjero	Signo Vial S.A.C	Perú	Extranjero	BBVA Continental	Perú	US\$	5,15%	Mensual	-	6	6	24	-	-	-	-	24

22.3 Vencimientos de las obligaciones por arrendamientos (continuación):

Al 31 de diciembre de 2021

Rut Empresa Deudora	Nombre Empresa Deudora	País Empresa Deudora	Rut Entidad Acreedora	Nombre del Acreedor	País Entidad Acreedora	Unidad de Reajuste del Contrato	Tasa de interés Efectiva	Modalidad de Pago	31.12.2021								
									Corriente			No Corriente					
									Menos de 90 días	más de 90 días	Total Corriente	Más de Un año hasta Dos Años	Más de Dos años hasta Tres Años	Más de Tres años hasta Cuatro años hasta Cinco Años	Más de Cuatro años hasta Cinco Años	Total No Corriente	
Extranjero	Signo Vial S.A.C	Perú	Extranjero	BBVA Continental	Perú	US\$	4,75%	Mensual	-	16	16	66	-	-	-	-	66
Extranjero	Signo Vial S.A.C	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	US\$	4,00%	Mensual	-	24	24	72	-	-	-	-	72
Extranjero	Signo Vial S.A.C	Perú	Extranjero	BBVA Continental	Perú	US\$	4,75%	Mensual	-	28	28	54	-	-	-	-	54
Extranjero	Signo Vial S.A.C	Perú	Extranjero	BBVA Continental	Perú	US\$	4,75%	Mensual	-	109	109	214	-	-	-	-	214
Extranjero	Signo Vial S.A.C	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	US\$	4,00%	Mensual	-	10	10	32	-	-	-	-	32
Extranjero	Signo Vial S.A.C	Perú	Extranjero	NIFF	Perú	US\$		Mensual	-	396	396	264	-	-	-	-	264
Extranjero	Corporacion Schover	Perú	Extranjero	Maria Begazo Aramburu	Perú	PEN	0,42%	Mensual	-	56	56	-	141	-	-	-	141
Extranjero	Corporacion Schover	Perú	Extranjero	HEWLETT - PACKARD PERU S.R.L.	Perú	PEN	0,42%	Mensual	-	106	106	-	143	-	-	-	143
Extranjero	Corporacion Schover	Perú	Extranjero	Banco de Credito	Perú	PEN	0,48%	Mensual	-	2	2	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporacion Schover	Perú	Extranjero	Interbank	Perú	PEN	0,48%	Mensual	-	13	13	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporacion Schover	Perú	Extranjero	Interbank	Perú	PEN	0,48%	Mensual	-	5	5	-	5	-	-	-	5
Extranjero	Corporacion Schover	Perú	Extranjero	Interbank	Perú	PEN	0,48%	Mensual	-	3	3	-	2	-	-	-	2
Extranjero	Corporacion Schover	Perú	Extranjero	Interbank	Perú	PEN	0,48%	Mensual	-	2	2	-	1	-	-	-	1
Extranjero	Corporacion Schover	Perú	Extranjero	Interbank	Perú	PEN	0,48%	Mensual	-	1	1	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporacion Schover	Perú	Extranjero	BBVA	Perú	PEN	0,48%	Mensual	-	15	15	-	18	-	-	-	18
Extranjero	Corporacion Schover	Perú	Extranjero	BBVA	Perú	PEN	0,48%	Mensual	-	1	1	-	2	-	-	-	2
Extranjero	Corporacion Schover	Perú	Extranjero	Banco de Credito	Perú	PEN	0,48%	Mensual	-	50	50	-	4	-	-	-	4
Extranjero	Corporacion Schover	Perú	Extranjero	Interbank	Perú	PEN	0,48%	Mensual	-	22	22	-	27	-	-	-	27
Extranjero	Corporacion Schover	Perú	Extranjero	Interbank	Perú	PEN	0,48%	Mensual	-	7	7	-	3	-	-	-	3
Extranjero	Corporacion Schover	Perú	Extranjero	Interbank	Perú	PEN	0,48%	Mensual	-	23	23	-	50	-	-	-	50
Extranjero	Corporacion Schover	Perú	Extranjero	Interbank	Perú	PEN	0,48%	Mensual	-	40	40	-	94	-	-	-	94
Extranjero	Corporacion Schover	Perú	Extranjero	Interbank	Perú	PEN	0,48%	Mensual	-	9	9	-	14	-	-	-	14
Extranjero	Corporacion Schover	Perú	Extranjero	BBVA	Perú	PEN	0,48%	Mensual	-	67	67	-	158	-	-	-	158
Extranjero	Corporacion Schover	Perú	Extranjero	BBVA	Perú	PEN	0,48%	Mensual	-	22	22	-	19	-	-	-	19
Extranjero	Estructuras Industriales EGA	Perú	Extranjero	Enrique Goytizolo	Perú	PEN	0,50%	Mensual	321	351	672	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Tubos y Perfiles Metálicos S.A.	Perú	Extranjero	Interbank	Perú	US\$	5,75%	Mensual	32	33	65	7	-	-	-	-	7
Extranjero	Tubos y Perfiles Metálicos S.A.	Perú	Extranjero	Banco de Credito	Perú	US\$	4,83%	Mensual	11	31	42	30	-	-	-	-	30
Total									2.907	9.369	12.276	5.916	5.110	4.336	4.248	11.172	30.782

22.4 El detalle de los Pasivos por arrendamientos (flujos no descontados) es el siguiente:

Al 31 de diciembre de 2022

Rut Empresa Deudora	Nombre Empresa Deudora	País Empresa Deudora	Rut Entidad Acreedora	Nombre del Acreedor	País Entidad Acreedora	Unidad de Reajuste del Contrato	Tasa de Interés Efectiva	Tipo Tasa	Modalidad de Pago	31.12.2022								
										Corriente			No Corriente					
										Menos de 90 días	más de 90 días	Total Corriente	Más de Un año hasta Dos Años	Más de Dos años hasta Tres Años	Más de Tres años hasta Cuatro Años	Más de Cuatro años hasta Cinco Años	Más de Cinco Años	Total No Corriente
94.638.000-8	Compañía Minera del Pacifico SA	Chile	96.545.600-7	Empresa de Transporte Ferroviario SA	Chile	USD	2,90%	Fija	Mensual	726	2.235	2.961	2.851	2.851	2.851	6.027	17.431	
94.638.000-8	Compañía Minera del Pacifico SA	Chile	76.038.566-2	Soc. Rent a Car Copiapó Ltda.	Chile	USD	2,90%	Fija	Mensual	233	-	233	-	-	-	-	-	
94.638.000-8	Compañía Minera del Pacifico SA	Chile	97.006.000-6	Banco BCI	Chile	USD	3,18%	Fija	Mensual	1.211	3.634	4.845	3.850	3.850	3.850	2.777	-	
94.638.000-8	Compañía Minera del Pacifico SA	Chile	97.006.000-6	Banco Itaú	Chile	USD	2,10%	Fija	Mensual	1.209	3.612	4.821	4.209	4.209	4.209	3.102	-	
76.855.372-6	Inmobiliaria Santiago S.A.	Chile	97.006.000-6	Banco Crédito e Inversiones	Chile	USD	3,68%	Fija	Mensual	333	1.001	1.334	1.334	1.334	1.334	1.113	-	
96.853.940-K	Promet Servicios SpA	Chile	76.752.060-3	Principal	Chile	UF	0,33%	Fija	Mensual	43	131	174	182	96	-	-	278	
96.853.940-K	Promet Servicios SpA	Chile	76.981.698-4	Inmob. Barquito Ltda.	Chile	UF	2,00%	Fija	Mensual	29	89	118	124	64	-	-	188	
96.853.940-K	Promet Servicios SpA	Chile	76.284.649-7	Inversiones Aníbal Flores Carrera	Chile	UF	2,00%	Fija	Mensual	20	60	80	84	43	-	-	127	
96.853.940-K	Promet Servicios SpA	Chile	61.102.033-3	Dirección de Bienestar de la Armada	Chile	UF	2,00%	Fija	Mensual	20	60	80	81	83	84	86	73	
96.853.940-K	Promet Servicios SpA	Chile	2.904.376-0	Victor Figueroa Parada	Chile	UF	2,00%	Fija	Mensual	23	71	94	96	57	-	-	153	
96.853.940-K	Promet Servicios SpA	Chile	61.402.000-8	Ministerio de Bienes Nacionales	Chile	CLP	2,00%	Fija	Mensual	5	14	19	17	-	-	-	17	
96.853.940-K	Promet Servicios SpA	Chile	4.189.338-9	Marcel Zegard Thomas	Chile	UF	2,50%	Fija	Mensual	10	30	40	41	42	43	44	169	
96.853.940-K	Promet Servicios SpA	Chile	61.938.700-7	Ministerio de Bienes Nacionales	Chile	CLP	2,80%	Fija	Mensual	8	24	32	33	34	30	-	339	
76.248.021-2	Promet Maquinaria y Equipos SpA	Chile	76.981.698-4	Rentas y Servicios S.A.	Chile	UF	1,26%	Fija	Mensual	10	-	10	-	-	-	-	97	
76.248.021-2	Promet Maquinaria y Equipos SpA	Chile	76.981.698-4	Rentas y Servicios S.A.	Chile	UF	1,34%	Fija	Mensual	24	8	32	-	-	-	-	-	
76.248.021-2	Promet Maquinaria y Equipos SpA	Chile	76.981.698-4	Rentas y Servicios S.A.	Chile	UF	1,34%	Fija	Mensual	17	12	29	-	-	-	-	-	
76.248.021-2	Promet Maquinaria y Equipos SpA	Chile	76.981.698-4	Rentas y Servicios S.A.	Chile	UF	1,36%	Fija	Mensual	3	10	13	6	-	-	-	6	
76.248.021-2	Promet Maquinaria y Equipos SpA	Chile	76.981.698-4	Rentas y Servicios S.A.	Chile	UF	1,36%	Fija	Mensual	2	6	8	5	-	-	-	5	
76.248.021-2	Promet Maquinaria y Equipos SpA	Chile	76.981.698-4	Rentas y Servicios S.A.	Chile	UF	1,36%	Fija	Mensual	2	7	9	8	-	-	-	8	
76.248.021-2	Promet Maquinaria y Equipos SpA	Chile	76.981.698-4	Rentas y Servicios S.A.	Chile	UF	1,34%	Fija	Mensual	36	103	139	-	-	-	-	-	
76.248.021-2	Promet Maquinaria y Equipos SpA	Chile	76.981.698-4	Rentas y Servicios S.A.	Chile	UF	1,34%	Fija	Mensual	7	22	29	-	-	-	-	-	
76.248.021-2	Promet Maquinaria y Equipos SpA	Chile	76.981.698-4	Rentas y Servicios S.A.	Chile	UF	1,18%	Fija	Mensual	4	13	17	19	2	-	-	21	
76.248.021-2	Promet Maquinaria y Equipos SpA	Chile	76.981.698-4	Rentas y Servicios S.A.	Chile	UF	0,95%	Fija	Mensual	7	23	30	34	9	-	-	43	
76.248.021-2	Promet Maquinaria y Equipos SpA	Chile	76.981.698-4	Rentas y Servicios S.A.	Chile	UF	1,22%	Fija	Mensual	12	38	50	57	-	-	-	57	
76.248.021-2	Promet Maquinaria y Equipos SpA	Chile	76.981.698-4	Rentas y Servicios S.A.	Chile	UF	1,22%	Fija	Mensual	16	53	69	80	29	-	-	109	
76.248.021-2	Promet Maquinaria y Equipos SpA	Chile	76.981.698-4	Rentas y Servicios S.A.	Chile	UF	1,22%	Fija	Mensual	7	23	30	22	-	-	-	22	
76.248.021-2	Promet Maquinaria y Equipos SpA	Chile	2.904.376-0	Arrendadora de Vehículos S.A.	Chile	UF	0,96%	Fija	Mensual	17	53	70	79	89	-	-	168	
Extranjero	Corporacion Shover	Perú	Extranjero	J&F Servicios & Logística Integral S.A.C	Perú	USD	0,42%	Fija	Mensual	-	15	15	-	-	30	-	30	
Extranjero	Corporacion Shover	Perú	Extranjero	Rubio Burga Carmen Liliana	Perú	USD	0,42%	Fija	Mensual	-	20	20	-	-	-	64	64	
Extranjero	Corporacion Shover	Perú	Extranjero	Hewlett - Packard Perú S.R.L.	Perú	USD	0,42%	Fija	Mensual	-	103	103	-	39	-	-	39	
Extranjero	Corporacion Shover	Perú	Extranjero	Banco de Credito	Perú	USD	5,51%	Fija	Mensual	-	3	3	-	-	-	-	-	
Extranjero	Corporacion Shover	Perú	Extranjero	Interbank	Perú	USD	4,38%	Fija	Mensual	-	22	22	-	-	-	-	-	
Extranjero	Corporacion Shover	Perú	Extranjero	Interbank	Perú	USD	4,45%	Fija	Mensual	1	-	1	-	-	-	-	-	
Extranjero	Corporacion Shover	Perú	Extranjero	Interbank	Perú	USD	4,38%	Fija	Mensual	-	24	24	21	-	-	-	21	
Extranjero	Corporacion Shover	Perú	Extranjero	Interbank	Perú	USD	4,38%	Fija	Mensual	-	46	46	37	-	-	-	37	
Extranjero	Corporacion Shover	Perú	Extranjero	Interbank	Perú	USD	3,90%	Fija	Mensual	-	9	9	2	-	-	-	2	
Extranjero	Corporacion Shover	Perú	Extranjero	BBVA Continental	Perú	USD	5,00%	Fija	Mensual	-	42	42	-	-	130	-	130	
Extranjero	Corporacion Shover	Perú	Extranjero	BBVA Continental	Perú	USD	5,00%	Fija	Mensual	-	5	5	-	12	-	-	12	
Extranjero	Tubos y Perfiles Metálicos S.A.	Perú	Extranjero	Interbank	Perú	USD	5,91%	Fija	Mensual	4	-	4	-	-	-	-	-	
Extranjero	Tubos y Perfiles Metálicos S.A.	Perú	Extranjero	Banco de Credito	Perú	USD	4,91%	Fija	Mensual	10	18	28	-	-	-	-	-	
Extranjero	Tubos y Perfiles Metálicos S.A.	Perú	Extranjero	Banco de Credito	Perú	USD	5,03%	Fija	Mensual	20	62	82	25	-	-	-	25	
Totales										4.069	11.701	15.770	13.297	12.843	12.561	10.258	7.382	56.341

22.5 El detalle de los Pasivos por arrendamientos (flujos no descontados) es el siguiente:

Al 31 de diciembre de 2021

Rut Empresa Deudora	Nombre Empresa Deudora	País Empresa Deudora	Rut Entidad Acreedora	Nombre del Acreedor	País Entidad Acreedor a	Unidad de Reajuste del Contrato	Tasa de interés Efectiva	Modalidad de Pago	31.12.2021							
									Corriente			No Corriente				
									Menos de 90 días	más de 90 días	Total Corriente	Más de Un año hasta Dos Años	Más de Dos años hasta Tres Años	Más de Tres años hasta Cuatro Años	Más de Cuatro años hasta Cinco Años	Más de Cinco Años
94.638.000-8	CMP	Chile	96.545.600-7	Empresa de Transporte Ferroviario S.A	Chile	USD	2,90%	Mensual	817	2.451	3.268	2.851	2.851	2.851	8.551	19.955
94.638.000-8	CMP	Chile	76.038.566-2	Soc. Rent a Car Copiapó Ltda.	Chile	USD	2,90%	Mensual	349	1.046	1.395	228	-	-	-	228
94.638.000-8	CMP	Chile	77.225.200-5	Arrendadora de Vehículos S.A.	Chile	UFS	2,90%	Mensual	40	119	159	-	-	-	-	-
94.637.000-2	CSH	Chile	76.855.372-6	Inmobiliaria Santiago S.A.	Chile	USD	0,50%	Mensual	45	136	181	-	-	-	-	-
94.637.000-2	CSH	Chile	76.347.878-5	Heavymovement Chile SPA	Chile	EURO	9,91%	Mensual	54	164	218	-	-	-	-	-
76.855.372-6	Inmobiliaria Santiago S.A.	Chile	97.006.000-6	Banco Crédito e Inversiones	Chile	UFS	3,68%	Mensual	298	895	1.193	1.193	1.193	1.193	2.189	6.961
76.855.372-7	Tecnocap S.A.	Chile	97.006.000-7	Transelec S.A.	Chile	UFS	0,29%	Mensual	22	67	89	179	179	179	201	917
96.853.940-K	Promet Servicios Sp.A	Chile	76.752.060-3	Principal	Chile	UF	0,33%	Mensual	36	110	146	155	163	85	-	403
96.853.940-K	Promet Servicios Sp.A	Chile	97.004.000-5	Banco de Chile	Chile	CLP	0,56%	Mensual	74	230	304	-	-	-	-	-
96.853.940-K	Promet Servicios Sp.A	Chile	97.004.000-5	Banco de Chile	Chile	CLP	0,56%	Mensual	54	168	222	-	-	-	-	-
96.853.940-K	Promet Servicios Sp.A	Chile	97.004.000-5	Banco de Chile	Chile	CLP	0,56%	Mensual	70	217	287	-	-	-	-	-
96.853.940-K	Promet Servicios Sp.A	Chile	97.004.000-5	Banco de Chile	Chile	CLP	0,56%	Mensual	60	187	247	-	-	-	-	-
96.853.940-K	Promet Servicios Sp.A	Chile	97.004.000-5	Banco de Chile	Chile	CLP	0,56%	Mensual	66	205	271	-	-	-	-	-
96.853.940-K	Promet Servicios Sp.A	Chile	97.032.000-8	Banco BBVA	Chile	CLP	0,60%	Mensual	132	409	541	-	-	-	-	-
96.853.940-K	Promet Servicios Sp.A	Chile	97.080.000-K	Banco Bice	Chile	CLP	0,61%	Mensual	66	204	270	-	-	-	-	-
96.853.940-K	Promet Servicios Sp.A	Chile	97.006.000-6	Banco BCI	Chile	UF	0,62%	Mensual	17	28	45	-	-	-	-	-
96.853.940-K	Promet Servicios Sp.A	Chile	76.645.030-K	Banco Itaú	Chile	CLP	0,62%	Mensual	13	-	13	-	-	-	-	-
96.853.940-K	Promet Servicios Sp.A	Chile	97.006.000-6	Banco BCI	Chile	CLP	0,62%	Mensual	213	664	877	-	-	-	-	-
96.853.940-K	Promet Servicios Sp.A	Chile	97.004.000-13	Inmob. Barquito Ltda.	Chile	UF	2,00%	Mensual	29	29	58	-	-	-	-	-
96.853.940-K	Promet Servicios Sp.A	Chile	97.004.000-14	Inversiones Anibal Flores Carrera	Chile	UF	2,00%	Mensual	10	10	20	-	-	-	-	-
96.853.940-K	Promet Servicios Sp.A	Chile	97.004.000-15	Inversiones Anibal Flores Carrera	Chile	UF	2,40%	Mensual	10	10	20	-	-	-	-	-
96.853.940-K	Promet Servicios Sp.A	Chile	97.004.000-16	Dirección de Bienestar de la Armada	Chile	UF	2,00%	Mensual	17	52	69	71	72	74	76	142
96.853.940-K	Promet Servicios Sp.A	Chile	97.032.000-8	Victor Figueroa Parada	Chile	UF	2,00%	Mensual	20	62	82	84	86	51	-	221
96.853.940-K	Promet Servicios Sp.A	Chile	97.006.000-6	Ministerio de Bienes Nacionales	Chile	CLP	2,00%	Mensual	4	11	15	15	14	-	-	29
96.853.940-K	Promet Servicios Sp.A	Chile	76.645.030-K	Marcel Zegard Thomas	Chile	UF	2,50%	Mensual	9	26	35	36	37	38	39	191
96.853.940-K	Promet Servicios Sp.A	Chile	97.036.000-K	Ministerio de Bienes Nacionales	Chile	CLP	2,80%	Mensual	7	21	28	29	30	31	26	116
96.853.940-K	Promet Servicios Sp.A	Chile	76.645.030-K	Rentas y Servicios S.A.	Chile	UF	1,26%	Mensual	8	25	33	9	-	-	-	9
96.853.940-K	Promet Servicios Sp.A	Chile	97.006.000-6	Rentas y Servicios S.A.	Chile	UF	1,34%	Mensual	18	59	77	29	-	-	-	29
96.853.940-K	Promet Servicios Sp.A	Chile	76.981.698-4	Rentas y Servicios S.A.	Chile	UF	1,34%	Mensual	13	41	54	25	-	-	-	25
96.853.940-K	Promet Servicios Sp.A	Chile	76.284.649-7	Rentas y Servicios S.A.	Chile	UF	1,36%	Mensual	2	8	10	12	6	-	-	18
96.853.940-K	Promet Servicios Sp.A	Chile	76.284.649-7	Rentas y Servicios S.A.	Chile	UF	1,36%	Mensual	1	4	5	6	4	-	-	10
96.853.940-K	Promet Servicios Sp.A	Chile	61.102.033-3	Rentas y Servicios S.A.	Chile	UF	1,36%	Mensual	2	5	7	8	7	-	-	15
96.853.940-K	Promet Servicios Sp.A	Chile	2.904.376-0	Rentas y Servicios S.A.	Chile	UF	1,34%	Mensual	27	89	116	125	-	-	-	125
96.853.940-K	Promet Servicios Sp.A	Chile	61.402.000-8	Rentas y Servicios S.A.	Chile	UF	1,34%	Mensual	6	19	25	27	-	-	-	27
76.248.021-2	Promet Maquinaria y Equipos Sp.A	Chile	2.904.376-0	Arrendadora de Vehículos S.A.	Chile	UF	11,88%	Mensual	13	19	32	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial S.A.C	Perú	Extranjero	Scotiabank Peru SAA	Perú	US\$	9,00%	Mensual	-	18	18	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial S.A.C	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	US\$	5,06%	Mensual	-	4	4	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial S.A.C	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	US\$	4,38%	Mensual	-	30	30	5	-	-	-	5
Extranjero	Signo Vial S.A.C	Perú	Extranjero	BBVA Continental	Perú	US\$	4,35%	Mensual	-	10	10	3	-	-	-	3
Extranjero	Signo Vial S.A.C	Perú	Extranjero	BBVA Continental	Perú	US\$	4,35%	Mensual	-	7	7	2	-	-	-	2
Extranjero	Signo Vial S.A.C	Perú	Extranjero	BBVA Continental	Perú	US\$	4,60%	Mensual	-	18	18	14	-	-	-	14
Extranjero	Signo Vial S.A.C	Perú	Extranjero	Leasing Chutana	Perú	US\$	-	Mensual	-	186	186	123	-	-	-	123
Extranjero	Signo Vial S.A.C	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	US\$	3,90%	Mensual	-	14	14	32	-	-	-	32
Extranjero	Signo Vial S.A.C	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	US\$	4,00%	Mensual	-	8	8	11	-	-	-	11
Extranjero	Signo Vial S.A.C	Perú	Extranjero	BBVA Continental	Perú	US\$	4,40%	Mensual	-	30	30	116	-	-	-	116
Extranjero	Signo Vial S.A.C	Perú	Extranjero	BBVA Continental	Perú	US\$	4,60%	Mensual	-	5	5	6	-	-	-	6
Extranjero	Signo Vial S.A.C	Perú	Extranjero	BBVA Continental	Perú	US\$	5,15%	Mensual	-	12	12	17	-	-	-	17
Extranjero	Signo Vial S.A.C	Perú	Extranjero	BBVA Continental	Perú	US\$	5,15%	Mensual	-	6	6	24	-	-	-	24

22.5 El detalle de los Pasivos por arrendamientos (flujos no descontados) es el siguiente (continuación):

Al 31 de diciembre de 2021

Rut Empresa Deudora	Nombre Empresa Deudora	País Empresa Deudora	Rut Entidad Acreedora	Nombre del Acreedor	País Entidad Acreedor a	Unidad de Reajuste del Contrato	Tasa de interés Efectiva	Modalidad de Pago	31.12.2021								
									Corriente			No Corriente					
									Menos de 90 días	más de 90 días	Total Corriente	Más de Un año hasta Dos Años	Más de Dos años hasta Tres Años	Más de Tres años hasta Cuatro Años	Más de Cuatro años hasta Cinco Años	Más de Cinco Años	Total No Corriente
Extranjero	Signo Vial S.A.C	Perú	Extranjero	BBVA Continental	Perú	US\$	4,75%	Mensual	-	16	16	66	-	-	-	-	66
Extranjero	Signo Vial S.A.C	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	US\$	4,00%	Mensual	-	24	24	72	-	-	-	-	72
Extranjero	Signo Vial S.A.C	Perú	Extranjero	BBVA Continental	Perú	US\$	4,75%	Mensual	-	28	28	54	-	-	-	-	54
Extranjero	Signo Vial S.A.C	Perú	Extranjero	BBVA Continental	Perú	US\$	4,75%	Mensual	-	109	109	214	-	-	-	-	214
Extranjero	Signo Vial S.A.C	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	US\$	4,00%	Mensual	-	10	10	32	-	-	-	-	32
Extranjero	Signo Vial S.A.C	Perú	Extranjero	NIFF	Perú	US\$		Mensual	-	396	396	264	-	-	-	-	264
Extranjero	Corporacion Sehover	Perú	Extranjero	Maria Begazo Aramburu	Perú	PEN	0,42%	Mensual	-	56	56	-	141	-	-	-	141
Extranjero	Corporacion Sehover	Perú	Extranjero	HEWLETT - PACKARD PERU S.R.L.	Perú	PEN	0,42%	Mensual	-	106	106	-	143	-	-	-	143
Extranjero	Corporacion Sehover	Perú	Extranjero	Banco de Credito	Perú	PEN	0,48%	Mensual	-	2	2	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporacion Sehover	Perú	Extranjero	Interbank	Perú	PEN	0,48%	Mensual	-	13	13	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporacion Sehover	Perú	Extranjero	Interbank	Perú	PEN	0,48%	Mensual	-	5	5	-	5	-	-	-	5
Extranjero	Corporacion Sehover	Perú	Extranjero	Interbank	Perú	PEN	0,48%	Mensual	-	3	3	-	2	-	-	-	2
Extranjero	Corporacion Sehover	Perú	Extranjero	Interbank	Perú	PEN	0,48%	Mensual	-	2	2	-	1	-	-	-	1
Extranjero	Corporacion Sehover	Perú	Extranjero	Interbank	Perú	PEN	0,48%	Mensual	-	1	1	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporacion Sehover	Perú	Extranjero	BBVA	Perú	PEN	0,48%	Mensual	-	15	15	-	18	-	-	-	18
Extranjero	Corporacion Sehover	Perú	Extranjero	BBVA	Perú	PEN	0,48%	Mensual	-	1	1	-	2	-	-	-	2
Extranjero	Corporacion Sehover	Perú	Extranjero	Banco de Credito	Perú	PEN	0,48%	Mensual	-	50	50	-	4	-	-	-	4
Extranjero	Corporacion Sehover	Perú	Extranjero	Interbank	Perú	PEN	0,48%	Mensual	-	22	22	-	27	-	-	-	27
Extranjero	Corporacion Sehover	Perú	Extranjero	Interbank	Perú	PEN	0,48%	Mensual	-	7	7	-	3	-	-	-	3
Extranjero	Corporacion Sehover	Perú	Extranjero	Interbank	Perú	PEN	0,48%	Mensual	-	23	23	-	50	-	-	-	50
Extranjero	Corporacion Sehover	Perú	Extranjero	Interbank	Perú	PEN	0,48%	Mensual	-	40	40	-	94	-	-	-	94
Extranjero	Corporacion Sehover	Perú	Extranjero	Interbank	Perú	PEN	0,48%	Mensual	-	9	9	-	14	-	-	-	14
Extranjero	Corporacion Sehover	Perú	Extranjero	BBVA	Perú	PEN	0,48%	Mensual	-	67	67	-	158	-	-	-	158
Extranjero	Corporacion Sehover	Perú	Extranjero	BBVA	Perú	PEN	0,48%	Mensual	-	22	22	-	19	-	-	-	19
Extranjero	Estructuras Industriales EGA	Perú	Extranjero	Enrique Goytizolo	Perú	PEN	0,50%	Mensual	321	351	672	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Tubos y Perfiles Metálicos S.A.	Perú	Extranjero	Interbank	Perú	US\$	5,75%	Mensual	32	33	65	7	-	-	-	-	7
Extranjero	Tubos y Perfiles Metálicos S.A.	Perú	Extranjero	Banco de Credito	Perú	US\$	4,83%	Mensual	11	31	42	30	-	-	-	-	30
Totales									2.986	9.580	12.566	6.174	5.323	4.502	4.364	11.274	31.637

23. Instrumentos financieros

23.1 Instrumentos financieros por categoría, Activos financieros

Las políticas contables relativas a instrumentos financieros se han aplicado a las categorías que se detallan a continuación:

Al 31.12.2022				
	Costo Amortizado MUS\$	Valor Razonable Con Cambio en Resultado MUS\$	Valor Razonable Con Cambio en Otros Resultados Integrales MUS\$	Total MUS\$
Activos financieros disponibles para la venta	-	2.448	-	2.448
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	460.451	-	-	460.451
Cuentas por cobrar entidades relacionadas	22.041	-	-	22.041
Efectivo y equivalentes al efectivo	126.338	145.094	-	271.432
Caja y bancos	123.483	-	-	123.483
Depósitos a plazo	2.855	92.763	-	95.618
Fondos Mutuos	-	52.331	-	52.331
Otras inversiones	-	-	-	-
Otros activos financieros	50.454	27.423	14.205	92.082
Depósitos a plazo	-	20.532	-	20.532
Cuentas corrientes con restricciones	50.003	-	-	50.003
Inversiones financieras	-	6.891	-	6.891
Inversiones en Acciones	-	-	1.145	1.145
Activos de Cobertura	-	-	13.060	13.060
Otros activos financieros	451	-	-	451
Total activos financieros	659.284	174.965	14.205	848.454
Al 31.12.2021				
	Costo Amortizado MUS\$	Valor Razonable Con Cambio en Resultado MUS\$	Valor Razonable Con Cambio en Otros Resultados Integrales MUS\$	Total MUS\$
Deudores comerciales y cuentas por cobrar	337.855	-	-	337.855
Cuentas por cobrar entidades relacionadas	32.863	-	-	32.863
Efectivo y equivalentes al efectivo	794.320	73.232	-	867.552
Caja y bancos	103.897	-	-	103.897
Depósitos a plazo	690.423	-	-	690.423
Fondos Mutuos	-	73.232	-	73.232
Otros activos financieros	49.530	25.520	1.955	77.005
Depósitos a plazo	-	23.887	-	23.887
Cuentas corrientes con restricciones	48.776	-	-	48.776
Inversiones financieras	-	1.633	-	1.633
Inversiones en Acciones	-	-	1.955	1.955
Activos de Cobertura	-	-	-	-
Otros activos financieros	754	-	-	754
Total activos financieros	1.214.568	98.752	1.955	1.315.275

(1) Al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre 2021 los activos por instrumentos derivados se presentan netos de pasivos por el mismo concepto.

23.2 Instrumentos financieros por categoría, Pasivos Financieros

Las políticas contables relativas a instrumentos financieros han sido aplicadas a las categorías que se detallan a continuación:

Al 31.12.2022	Valor Razonable		
	Costo Amortizado MUS\$	Con Cambios en Resultados MUS\$	Total MUS\$
Préstamos que devengan intereses	670.367	-	670.367
Acreedores comerciales y cuentas por pagar	709.878	-	709.878
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	223.444	-	223.444
Pasivos de cobertura (1)	-	3.731	3.731
Pasivo por arrendamiento	71.335	-	71.335
Otros pasivos financieros	339.175	-	339.175
Pasivos financieros disponibles para la venta	-	3.652	3.652
Total pasivos financieros	2.014.199	7.383	2.021.582

Al 31.12.2021	Valor Razonable		
	Costo Amortizado MUS\$	Con Cambios en Resultados MUS\$	Total MUS\$
Préstamos que devengan intereses	314.132	-	314.132
Acreedores comerciales y cuentas por pagar	718.769	-	718.769
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	427.157	-	427.157
Pasivos de cobertura (1)	-	6.921	6.921
Pasivo por arrendamiento	43.058	-	43.058
Otros pasivos financieros	382.445	-	382.445
Total pasivos financieros	1.885.561	6.921	1.892.482

(1) Al 31 de diciembre 2022 y al 31 de diciembre 2021 respectivamente, los pasivos por instrumentos derivados se presentan netos de activos por el mismo concepto.

23.3 Riesgo de tasa de interés y moneda, activos

La exposición de los activos financieros de la Sociedad para riesgo de tasa de interés y moneda es la siguiente:

Al 31.12.2022	Activos financieros		
	Total MUS\$	Tasa fija MUS\$	Sin interés MUS\$
Dólar	577.041	243.847	333.194
UF	17.396	1.817	15.579
Soles peruanos	14.762	-	14.762
Pesos argentinos	15.730	-	15.730
Pesos chilenos	223.525	57.627	165.898
Total activos financieros	848.454	303.291	545.163

Al 31.12.2021	Activos financieros		
	Total MUS\$	Tasa fija MUS\$	Sin interés MUS\$
Dólar	1.047.198	652.342	394.856
UF	14.813	1.717	13.096
Soles peruanos	22.515	-	22.515
Pesos argentinos	8.298	-	8.298
Pesos chilenos	222.451	43.609	178.842
Total activos financieros	1.315.275	697.668	617.607

23.4 Riesgo de tasa de interés y moneda, Pasivos

La exposición de los pasivos financieros de la Compañía para riesgo de tasa de interés y moneda es la siguiente:

Al 31.12.2022	Pasivos financieros					
	Total MUS\$	Tasa variable MUS\$	Tasa fija MUS\$	Sin interés MUS\$	Tasa promedio %	Período promedio años
Dólar	1.597.469	137.354	726.736	733.379	5,54%	8
UF	69.738	-	69.108	630	1,51%	4
Soles peruanos	28.851	-	19.918	8.933	9,55%	5
Pesos argentinos	3.446	-	-	3.446	0,00%	-
Pesos chilenos	322.078	-	20.938	301.140	13,10%	6
Otras Monedas	-	-	-	-	0,00%	-
Total pasivos financieros	2.021.582	137.354	836.700	1.047.528		

Al 31.12.2021	Pasivos financieros					
	Total MUS\$	Tasa variable MUS\$	Tasa fija MUS\$	Sin interés MUS\$	Tasa promedio %	Período promedio años
Dólar	1.457.226	146.316	532.351	778.559	3,45%	7
UF	160.157	-	17.241	142.916	3,15%	5
Soles peruanos	40.549	-	23.465	17.084	1,86%	5
Pesos argentinos	4.473	-	5	4.468	54,00%	-
Pesos chilenos	229.870	-	26.971	202.899	5,97%	6
Otras Monedas	207	-	207	-	9,91%	-
Total Pasivos Financieros	1.892.482	146.316	600.240	1.145.926		

23.5 Valor justo de los activos y pasivos del Grupo CAP medidos a valor justo en forma recurrente

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

Activo financiero/ Pasivo financiero	Valor justo al:		Jerarquía de valor justo	Técnica (s) de valuación e input(s) clave	Input(s) no observables significativos	Relación de input no observable con valor justo
	31.12.2022	31.12.2021				
1) Contratos forward de moneda extranjera (ver nota 10)	Activos MUS\$3,731 - Pasivos MUS\$0	Activos MUS\$0 -Pasivos MUS\$3.786	Categoría 2	Flujo de caja descontado. Los flujos de caja futuros son estimados basados en los tipos de cambio futuros (desde tipos de cambio observables al cierre del período de reporte) y contratos forward de tipo de cambio, descontados a una tasa que refleje el riesgo de crédito de diversas contrapartes.	No aplica	No aplica
2) Swaps de tasa de interés (ver nota 10)	Activos MUS\$13.060 - Pasivos (designados para cobertura) - MUS\$0	Activos MUS\$0- Pasivos (designados para cobertura) - MUS\$3.135	Categoría 2	Flujos de caja descontados. Los flujos de caja futuros son estimados basado en tasas de interés futuras (desde curvas de tasa observables al cierre de cada período de reporte) y contratos de tasa de interés, descontados a una tasa que refleje el riesgo de crédito de las diversas contrapartes.	No aplica	No aplica

24. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

El detalle de los acreedores comerciales, acreedores varios y otras cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, es el siguiente:

	Corriente	
	31.12.2022 MUS\$	31.12.2021 MUS\$
Acreedores comerciales	397.859	340.258
Acreedores varios	7.535	23.422
Anticipo por venta de minerales	-	3.940
Dividendos por pagar	25.674	126.314
Retenciones	3.537	8.019
Documentos por pagar	270.996	213.023
Anticipo de clientes	1.312	2.940
Otras Cuentas por Pagar	2.965	853
Totales	709.878	718.769

Los acreedores comerciales incluyen principalmente las cuentas por pagar operacionales y las obligaciones asociadas a los proyectos de inversión que está desarrollando el Grupo CAP. El período medio para su pago es de 30 días, por lo que el valor justo no difiere de forma significativa de su valor libros. Estas cuentas por pagar no tienen intereses asociados y no existe relación de propiedad con los acreedores.

Los dividendos por pagar corresponden principalmente al reconocimiento de pago de dividendos, a los accionistas no relacionados, de acuerdo a la política de dividendos vigente de la Sociedad.

Los acreedores varios, provenientes principalmente de la filial CMP, corresponden a saldos acreedores de deudores por venta asociados a diferencias de precio por liquidar en contratos por venta de mineral.

Los documentos por pagar corresponden a importaciones de materias primas y otros productos que se realizan a través de órdenes de pago, cartas de crédito bancarias y financiamiento directo a través del proveedor. En este último caso, existen operaciones hasta 30 días no afectas a tasa de interés y operaciones a más de 30 días, las cuales se encuentran afectas a una tasa de interés de mercado, en función de las condiciones pactadas con los respectivos proveedores. Los plazos de pago promedio de estas operaciones fluctúan entre 90 y 180 días.

A continuación, se presentan los acreedores comerciales según su plazo:

Período Actual

31.12.2022				
	Bienes	Servicios	Otros	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Hasta 30 días	68.223	52.629	251.068	371.920
Entre 31 y 60 días	4.451	13.592	40	18.083
Entre 61 y 90 días	316	645	31	992
Entre 91 y 120 días	3.660	181	-	3.841
Entre 121 y 365 días	1.359	1.248	-	2.607
Más de 365 días	93	323	-	416
Total	78.102	68.618	251.139	397.859

Período Anterior

31.12.2021				
	Bienes	Servicios	Otros	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Hasta 30 días	36.203	46.491	229.468	312.162
Entre 31 y 60 días	8.338	8.980	137	17.455
Entre 61 y 90 días	3.618	3.282	70	6.970
Entre 91 y 120 días	42	2.726	-	2.768
Entre 121 y 365 días	499	395	-	894
Más de 365 días	9	-	-	9
Total	48.709	61.874	229.675	340.258

Al 31 de diciembre de 2022, la Sociedad no presenta cuentas de acreedores comerciales en mora o cobranza judicial por montos relevantes.

A continuación, se presenta un detalle de los principales acreedores y su porcentaje de representatividad sobre el total del rubro acreedores comerciales.

Período Actual

Acreedor	Rut Acreedor	Deudor	Monto	31.12.2022
			MUS\$	%
Guacolda Energía S.A.	76.418.918-3	CMP	23.970	6,02%
Samsung C and T America, Inc	76.041.871-4	CMP	5.860	1,47%
Consortio Montec-Bueno S.A.	88.006.900-4	CSH	2.860	0,72%
Duferco S.A.	76.273.559-8	CMP	2.757	0,69%
Naviera Ultrana Ltd.	85.272.800-0	CMP	2.743	0,69%
Enaex Servicios S.A	92.513.000-1	CSH	1.865	0,47%
IP Proyectos Industriales SPA.	76.780.551-9	CMP	1.595	0,40%
Cia.Contrac.Minera Candelaria	79.509.640-K	CSH	1.549	0,38%
Engie Energía Chile S.A.	81.426.700-8	CMP	1.389	0,34%
Acreedores restantes menores al 10%		Grupo CAP	353.271	88,79%
			397.859	100,00%

Período Anterior

Acreeedor	Rut Acreeedor	Deudor	Monto ThUS\$	31.12.2021 %
Guacolda Energía S.A.	76.418.918-3	CMP	20.161	5,93%
Consorcio Montec-Bueno S.A.	77.044.792-5	CMP	5.707	1,68%
Cia.Contrac.Minera Candelaria	85.272.800-0	CMP	4.792	1,41%
IP Proyectos Industriales SPA.	76.780.551-9	CMP	3.574	1,05%
Indura S.A.	76.150.343-K	CSH	2.391	0,70%
Engie Energía Chile S.A.	88.006.900-4	CSH	2.364	0,69%
Serv.Explot.Minera Depetris Ltda	76.963.200-K	CMP	2.196	0,65%
Enaex Servicios S.A	76.041.871-4	CMP	1.966	0,58%
Komatsu Chile S.A.	96.843.130-7	CMP	1.794	0,52%
Acreeedores restantes menores al 10%		Grupo CAP	295.313	86,79%
			340.258	100,00%

A continuación, se presenta un detalle de los documentos por pagar y su porcentaje de representatividad:

31.12.2022

Acreeedor	País	Monto MU\$	31.12.2022 %
Samsung C and T America, Inc	Korea	64.186	23,69%
Duferco S.A.	Suiza	47.455	17,51%
Teck Coal Limited	Canadá	45.126	16,65%
Samarco Mineracao S.A.	Brasil	14.324	5,29%
Arsen International	Hong Kong	11.063	4,08%
Ronly Limited	Inglaterra	10.765	3,97%
Vale International S.A.	Suiza	10.684	3,94%
Metal Market Dis Ticaret	Turquia	8.640	3,19%
Vetria Mineracao	Brasil	8.400	3,10%
Acreeedores restantes menores al 10%		50.353	18,58%
Totales		270.996	100,00%

31.12.2021

Acreeedor	País	Monto MU\$	31.12.2021 %
Teck Coal Limited	Canadá	31.087	14,59%
Ronly Limited	Inglaterra	20.533	9,64%
Icdas Celik	Turquia	15.696	7,37%
Corp. Aceros Arequipa	Perú	11.995	5,63%
Vale International S.A.	Suiza	10.503	4,93%
Metal Market Dis Ticaret	Turquia	7.604	3,57%
Glencore Technology PTY LTD	Australia	5.292	2,49%
Acreeedores restantes menores al 10%		110.313	51,78%
Totales		213.023	100,00%

25. Otras provisiones

25.1 El detalle de las otras provisiones a corto y largo plazo es el siguiente:

Concepto	Corriente		No corriente	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Provisión para juicios	116	379	-	-
Provisión por restauración y desarme de activos fijos	-	-	264.810	240.382
Provisión participación de utilidades	1.122	5.232	-	-
Descuento por cantidad	1.433	3.345	-	-
Provisión de costos operacionales	10.895	8.547	2.177	6.391
Otras provisiones	14.412	11.826	340	561
Total otras provisiones	27.978	29.329	267.327	247.334

25.2 El movimiento de las provisiones es el siguiente:

Al 31 de diciembre de 2022

	Provisión para juicios	Participación utilidades	Descuentos por cantidad	Provisiones costos operacionales	Otras provisiones	Total provisiones
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Corriente						
Saldo inicial al 01.01.2022	379	5.232	3.345	8.547	11.826	29.329
Provisiones adicionales	154	1.395	10.460	7.594	16.669	36.272
Provisión utilizada	(371)	(3.942)	(12.340)	(5.176)	(13.851)	(35.680)
Reverso provisión	-	(1.563)	-	-	(66)	(1.629)
Incremento (decremento) en el cambio de moneda extranjera	(46)	-	(32)	(70)	(166)	(314)
Saldo final al 31.12.2022	116	1.122	1.433	10.895	14.412	27.978

	Provisión por restauración y desarme de activos fijos	Provisiones operacionales	Otras provisiones	Total provisiones
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
No Corriente				
Saldo inicial al 01.01.2022	240.382	6.391	561	247.334
Provisiones adicionales	24.428	-	616	25.044
Provisión utilizada	-	(208)	(837)	(1.045)
Otro incremento (decremento)	-	(4.006)	-	(4.006)
Saldo final al 31.12.2022	264.810	2.177	340	267.327

Al 31 de diciembre de 2021

	Provisión para juicios	Participación utilidades	Descuentos por cantidad	Provisiones costos operacionales	Otras provisiones	Total provisiones
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Corriente						
Saldo inicial al 01.01.2021	206	2.031	1.605	41.378	7.022	52.242
Provisiones adicionales	360	3.528	10.269	9.967	22.712	46.836
Provisión utilizada	(151)	(327)	(8.275)	(42.798)	(16.460)	(68.011)
Reverso provisión	-	-	-	-	(1.395)	(1.395)
Incremento (decremento) en el cambio de moneda extranjera	(36)	-	(254)	-	(53)	(343)
Otro incremento (decremento)	-	-	-	-	-	-
Saldo final al 31.12.2021	379	5.232	3.345	8.547	11.826	29.329

	Provisión por restauración y desarme de activos	Provisiones operacionales	Otras provisiones	Total provisiones
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
No Corriente				
Saldo inicial al 01.01.2021	75.677	1.863	1.333	78.873
Provisiones adicionales	164.705	4.528	(483)	168.750
Provisión utilizada	-	-	(289)	(289)
Otro incremento (decremento)	-	-	-	-
Saldo final al 31.12.2021	240.382	6.391	561	247.334

25.3 La naturaleza de las provisiones se detalla a continuación

Provisión para Juicios: Los juicios que mantiene la Sociedad corresponden a demandas ante los tribunales de justicia de trabajadores y empresas contratistas. En el caso de trabajadores, la naturaleza del juicio es por reparación de daño moral, y en el caso de las empresas contratistas, la naturaleza del juicio es por responsabilidad contractual, por daño emergente y lucro cesante.

Provisión por descuentos por cantidad: En algunos contratos de venta se establece descuentos por volumen para períodos determinados, para lo cual la Compañía determina una provisión ante el eventual cumplimiento de la meta de compras establecidas.

Provisiones Operacionales: Estas provisiones corresponden principalmente a costos de ventas establecidos por contratos y órdenes de compra emitidas, que a la fecha de cierre tienen pendiente la factura correspondiente.

Provisión por restauración y desarme de propiedades, planta y equipo: Las provisiones por restauración y desarme de propiedades, planta y equipo por MUS\$ 264.810 y MUS\$ 240.382 al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, respectivamente, corresponden principalmente a la valoración actualizada de todos los planes de cierre de las faenas que se encuentran en operación, los cuales están aprobados por el Servicio Nacional de Geología y Minería, dándose cumplimiento a lo establecido en la Ley N°20.551 de 2011, que regula el Cierre de Faenas e Instalaciones Mineras. Durante el período en curso, fue actualizada la tasa de descuento de dicha provisión a 3,65% en función de las tasas vigentes durante el período.

Otras provisiones: Estas provisiones corresponden principalmente a la estimación de costos y gastos por transporte de materia prima, servicios de insumos básicos, proveedores y pólizas de seguros.

A continuación, se detalla el calendario de flujo de las provisiones:

Provisiones						31.12.2022	31.12.2021
	2023 MUS\$	2024 MUS\$	2025 MUS\$	2026 MUS\$	2027 y más MUS\$	Total MUS\$	Total MUS\$
Provisión para juicios	116	-	-	-	-	116	379
Provisión por restauración y desarme de activos fijos	-	-	-	-	264.810	264.810	240.382
Provisión participación de utilidades	1.122	-	-	-	-	1.122	-
Descuento por cantidad	1.433	-	-	-	-	1.433	3.345
Provisiones operacionales	10.895	2.177	-	-	-	13.072	14.938
Otras provisiones	14.412	340	-	-	-	14.752	17.619
Totales	27.978	2.517	-	-	264.810	295.305	276.663

26. Provisiones por beneficios a los empleados y gastos en personal

El Grupo CAP ha constituido provisiones para cubrir indemnización por años de servicio y bonos de antigüedad, que serán pagados de acuerdo con los contratos colectivos suscritos con sus trabajadores.

El detalle de los principales conceptos incluidos en las provisiones por beneficios a los empleados al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021 es el siguiente:

	Corriente		No corriente	
	31.12.2022 MUS\$	31.12.2021 MUS\$	31.12.2022 MUS\$	31.12.2021 MUS\$
Provisión de vacaciones	12.553	10.599	13.999	10.942
Indemnización por años de servicio	5.187	5.939	57.623	50.258
Provisión bono de antigüedad	815	745	4.041	3.273
Otras provisiones de personal	14.191	21.223	-	-
Provisión gratificación	5	52	-	-
Totales	32.751	38.558	75.663	64.473

Las provisiones por indemnización por años de servicio y premio de antigüedad se determinan mediante un cálculo actuarial.

Los cuadros de movimientos son los siguientes:

Al 31 de diciembre de 2022

	Provisión de vacaciones	Indemnización por años de servicio	Bono de antigüedad	Otras provisiones de personal	Provisión Gratificación	Total provisiones
Corriente	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Saldo inicial al 01.01.2022	10.599	5.939	745	21.223	52	38.558
Provisiones adicionales	13.092	1.721	1.422	26.103	2.469	44.807
Provisión utilizada	(10.974)	(3.953)	(1.482)	(31.578)	(2.540)	(50.527)
Traspaso desde el largo plazo	(831)	1.375	84	-	-	628
Reverso provisión	-	-	-	(1.157)	-	(1.157)
Incremento (decremento) en el cambio de moneda extranjera	667	105	46	(400)	24	442
Otro incremento (decremento)	-	-	-	-	-	-
Saldo final al 31.12.2022	12.553	5.187	815	14.191	5	32.751

No Corriente

	Provisión de vacaciones MUS\$	Indemnización por años de servicio MUS\$	Bono de antigüedad MUS\$	Otras provisiones de personal MUS\$	Provisión Gratificación MUS\$	Total provisiones MUS\$
Saldo inicial al 01.01.2022	10.942	50.258	3.273	-	-	64.473
Provisiones adicionales	2.311	12.282	1.086	-	-	15.679
Provisión utilizada	(64)	(2.011)	-	-	-	(2.075)
Traspaso a corto plazo	831	(1.375)	(84)	-	-	(628)
Reverso provisión	-	(1.682)	-	-	-	(1.682)
Incremento (decremento) en el cambio de moneda extranjera	(21)	151	(234)	-	-	(104)
Saldo final al 31.12.2022	13.999	57.623	4.041	-	-	75.663

Al 31 de diciembre de 2021
Corriente

	Provisión de vacaciones MUS\$	Indemnización por años de servicio MUS\$	Bono de antigüedad MUS\$	Otras provisiones de personal MUS\$	Provisión Gratificación MUS\$	Total provisiones MUS\$
Saldo inicial al 01.01.2021	10.124	8.285	1.051	14.211	573	34.244
Provisiones adicionales	17.323	4.899	577	29.507	4.994	57.300
Provisión utilizada	(15.044)	(10.505)	(1.390)	(21.943)	(5.357)	(54.239)
Traspaso desde el largo plazo	152	4.326	818	267	-	5.563
Reverso provisión	(671)	-	-	-	-	(671)
Incremento (decremento) en el cambio de moneda extranjera	(1.285)	(1.066)	(311)	(819)	(158)	(3.639)
Otro incremento (decremento)	-	-	-	-	-	-
Saldo final al 31.12.2021	10.599	5.939	745	21.223	52	38.558

No Corriente

	Provisión de vacaciones MUS\$	Indemnización por años de servicio MUS\$	Bono de antigüedad MUS\$	Otras provisiones de personal MUS\$	Provisión Gratificación MUS\$	Total provisiones MUS\$
Saldo inicial al 01.01.2021	8.976	58.260	5.149	-	-	72.385
Provisiones adicionales	97	8.436	9	2	-	8.544
Provisión utilizada	-	(3.945)	-	-	-	(3.945)
Traspaso a corto plazo	(152)	(4.326)	(818)	-	-	(5.296)
Reverso provisión	-	-	-	-	-	-
Incremento (decremento) en el cambio de moneda extranjera	2.021	(8.167)	(1.067)	(2)	-	(7.215)
Otro incremento (decremento)	-	-	-	-	-	-
Saldo final al 31.12.2021	10.942	50.258	3.273	-	-	64.473

A continuación, se presenta la conciliación de los saldos de las provisiones por beneficios post empleo determinados al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021:

Movimientos	Consolidado	
	01.01.2022	
	31.12.2022	
	Indem. Años serv. MUS\$	Premio antigüedad MUS\$
Saldo inicial	56.197	4.018
Costo del servicio	5.308	1.391
Gasto financiero	1.381	106
Contribuciones Pagadas	(7.318)	(1.962)
Variación actuarial	4.610	1.456
Otros Costos de Operación	3.285	3
<i>Subtotal</i>	63.463	5.012
(Ganancias) Pérdidas diferencia de cambio	(653)	(156)
Saldo Final	62.810	4.856

Movimientos	Consolidado	
	01.01.2021	
	31.12.2021	
	Indem. Años serv. MUS\$	Premio antigüedad MUS\$
Saldo inicial	66.545	6.200
Costo del servicio	3.371	586
Gasto financiero	2.506	312
Contribuciones Pagadas	(12.589)	(1.390)
Variación actuarial	2.896	(1.190)
Otros Costos de Operación	1.038	-
<i>Subtotal</i>	63.767	4.518
(Ganancias) Pérdidas diferencia de cambio	(7.570)	(500)
Saldo Final	56.197	4.018

Por otra parte, la Sociedad realiza estimaciones del efecto que tendría sobre la provisión de indemnización por años de servicio determinada al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021. Una variación de un punto porcentual en la tasa de descuento, en conjunto con la misma variación en la tasa de inflación que está vinculada directamente con dicha tasa de descuento, tendría los siguientes efectos sobre los Estados Financieros Consolidados:

Sensibilización de tasa de descuento al 31.12.2022

Supuestos	IAS (-)	IAS	IAS (+)
Tasa de Descuento	1,30%	2,30%	3,30%
Variación %	-1pp	Base	+1 pp
Moneda	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Efecto financiero por Tasa Descuento	67.569	62.810	61.661

Efecto sobre la provisión	7,6%	Base	-1,8%
---------------------------	------	------	-------

Sensibilización de tasa de descuento al 31.12.2021

Supuestos	IAS (-)	IAS	IAS (+)
Tasa de Descuento	1,56%	2,56%	3,56%
Variación %	-1pp	Base	+1 pp
Moneda	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Efecto financiero por Tasa Descuento	61.523	56.197	47.494

Efecto sobre la provisión	9,5%	Base	-15,5%
---------------------------	------	------	--------

Clases de gastos de personal

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

	Acumulado	
	01.01.2022 31.12.2022 MUS\$	01.01.2021 31.12.2021 MUS\$
Sueldos y salarios	188.921	145.887
Beneficios a corto plazo a los empleados	62.920	43.932
Indemnización por años de servicio	17.023	16.348
Premio antigüedad	102	(270)
Otros gastos del personal	55.675	61.634
Totales	324.641	267.531

Los principales supuestos utilizados para propósitos del cálculo actuarial son los siguientes:

Bases actuariales utilizadas	31.12.2022	31.12.2021
Tasa de descuento	2,30%	2,56%
Tasa esperada de incremento salarial	1,22%	1% - 1,45%
Indice de rotación (Voluntario)	0,5% - 1,9%	0,5% - 1,9%
Indice de rotación - retiro por necesidades de la empresa	0,2% - 2,62%	0,2% - 2,62%
Edad de Retiro		
Hombres	65 años	65 años
Mujeres	60 años	60 años
Tabla de mortalidad	CB-2014 y RV-2014	CB-2014 y RV-2014

Tal como fue señalado, la Sociedad realiza actualizaciones semestrales de sus cálculos actuariales, o bien cuando existen cambios significativos que lo ameriten. Los estudios actuariales realizados al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021 fueron efectuados por Deloitte Auditores y Consultores Limitada, en base a los antecedentes y supuestos proporcionados por la administración.

27. Otros pasivos no financieros

El detalle de los otros pasivos no financieros al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre 2021, es el siguiente:

	Corriente		No corriente	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Ingresos por venta anticipada	1.545	1.100	4.377	157
Anticipo proyectos	3.167	11.794	3.417	-
Anticipo de clientes por Contratos (*)	5.721	3.563	-	-
Obligación contrato Sehover-Signovial	450	450	-	-
Boletas de garantías	-	-	1.316	1.282
IVA Debito fiscal y otros impuestos por pagar	1.454	2.671	-	-
Otros	1.012	472	8	46
Total	13.349	20.050	9.118	1.485

(*) Corresponden a anticipos recibidos de clientes por el mandato de ejecución de contratos, en las filiales del Grupo Calaminón y Tupemesa en Perú.

28. Información a revelar sobre patrimonio neto

28.1 Capital suscrito y pagado, y número de acciones

Al 31 de diciembre de 2022 y de 2021, el capital de la Sociedad se compone de la siguiente forma:

Número de acciones

Serie	Nº acciones suscritas	Nº acciones pagadas	Nº acciones con derecho a voto
Única	149.448.112	149.448.112	149.448.112

Capital

Serie	Capital suscrito MUS\$	Capital pagado MUS\$
Única	379.444	379.444

28.2 Política de dividendos

De acuerdo con la legislación vigente, a lo menos el 30% de la utilidad del año debe destinarse al reparto de dividendos en dinero efectivo, salvo acuerdo diferente adoptado en Junta de Accionistas por la unanimidad de las acciones emitidas.

La Junta Ordinaria de Accionistas celebrada el 15 de abril de 2021 acordó lo siguiente respecto de la política de dividendos:

1. Continuar con la política de repartir el 50% de las utilidades líquidas distribuibles como dividendo definitivo.
2. Además, se facultó al Directorio para que acordara el reparto de dividendos provisorios con cargo al ejercicio 2021, en el entendido de que durante el mismo se generarían utilidades y no existían pérdidas acumuladas.
3. También se facultó al Directorio para que acordara el reparto de dividendos eventuales, con cargo a utilidades acumuladas, si así lo estimare conveniente.

En Junta Ordinaria de accionistas de CAP, celebrada el 12 de abril de 2022, se acordó continuar con la política de dividendos tradicional, que considera repartir como dividendo definitivo el 50% de las utilidades líquidas distribuibles de cada ejercicio.

Sin perjuicio de lo anterior, el Directorio de la Sociedad tiene por ley la facultad de acordar dividendos provisorios con cargo al ejercicio en curso, los que, de ocurrir, serán deducidos del dividendo definitivo. Dichos dividendos provisorios serían acordados, y eventualmente pagados, en los meses de agosto y diciembre, en base a los resultados acumulados a los meses de junio y septiembre, respectivamente. En el caso del dividendo provisorio de agosto, este alcanzará 20% de la utilidad líquida distribuible acumulada hasta junio, y el dividendo provisorio de diciembre consistirá en el monto adicional necesario para completar 30% de las utilidades líquidas distribuibles acumuladas al mes de septiembre, según sea el caso.

La decisión de pago de un dividendo provisorio tendrá también en consideración las expectativas de utilidad para el ejercicio completo, las condiciones macroeconómicas y del negocio, así como el plan de inversiones y la política de financiamiento de la empresa y sus filiales.

Finalmente, basado en condiciones generales de mercado y particulares de la compañía, el Directorio de la Sociedad podrá evaluar y proponer a los accionistas la distribución de dividendos adicionales o eventuales, especialmente en períodos en que la Sociedad haya obtenido resultados muy favorables, y siempre manteniendo como condición base la preservación de un balance robusto que asegure los recursos para las futuras necesidades de capital, así como también le permita enfrentar de mejor manera potenciales ciclos negativos del negocio.

28.3 Dividendos pagados y reserva para dividendos propuestos.

En Junta Ordinaria de accionistas, de fecha 15 de abril de 2021, se acordó que de la utilidad líquida distribuible del año 2020, ascendente a US\$306.460.713,22 fuera repartido como dividendo definitivo el 50% de la misma, esto es, la suma de US\$153.230.356,61, de la cual correspondía deducir la cantidad de US\$19.170.582,76, pagados en noviembre de 2020 como dividendo provisorio N°132, y la cantidad de US\$30.531.600,18 pagados en diciembre de 2020 como dividendo provisorio N°133, ambos con cargo al ejercicio 2020, quedando un saldo por repartir ascendente a US\$103.528.173,67. Este monto fue pagado mediante un dividendo definitivo N°134, por la suma de US\$0,692737 por acción, el 26 de abril de 2021.

Asimismo, la Junta acordó la distribución de un dividendo eventual por la suma de US\$150.000.000, con cargo a los resultados acumulados distribuibles de la Compañía al 31 de diciembre de 2020, ascendentes a US\$1.301.318.938,57, este monto fue pagado mediante un dividendo eventual N°135, por la suma de US\$1,003692 por acción, el 26 de abril de 2022.

Con fecha 26 de agosto de 2021, fue pagado el dividendo provisorio N°136, por la suma de US\$0,75 por acción, según lo acordado en sesión de directorio celebrada el 5 de agosto de 2021, con cargo a las utilidades del ejercicio 2021.

En Junta ordinaria de accionistas de CAP, de fecha 12 de abril de 2022, se acordó que, de la utilidad líquida distributable del año 2021, ascendente a US\$748.421.478,6 fuera repartido como dividendo definitivo el 60% de la misma, esto es, la suma de US\$449.052.887,16, de la cual correspondía deducir la cantidad de US\$112.086.084, pagados en agosto de 2021, como dividendo provisorio N°136, con cargo al ejercicio 2021, quedando un saldo por repartir ascendente a US\$336.966.803.16. Este dividendo definitivo N°137 representaría un adicional del 10% respecto de la política de dividendos vigente de la Compañía, que contempla un reparto de 50% sobre la utilidad líquida distributable, esto atendidos los positivos resultados del ejercicio 2021.

El referido saldo fue pagado, mediante el dividendo definitivo N°137, por la suma de US\$2,254741 por acción, el 25 de abril de 2022.

En sesión de directorio de fecha 4 de agosto de 2022, se acordó de conformidad con la política de dividendos de la Compañía, pagar el dividendo provisorio N°138, por la suma de US\$ 0,292244 por acción a contar del 29 de agosto de 2022, con cargo a las utilidades del ejercicio 2022.

En sesión de directorio celebrada el día 1 de diciembre de 2022, se acordó de conformidad con la política de dividendos de la Compañía, pagar un dividendo provisorio N° 139, por la suma de US\$0,135503 por acción, pagadero a partir del 23 de diciembre de 2022, con cargo a las utilidades del ejercicio 2022.

A continuación se presenta un resumen de los dividendos pagados durante los períodos reportados:

Tipo Dividendo	Número	Monto MUS\$	Fecha de Pago
Definitivo	134	103.528	26-04-2021
Eventual	135	150.000	26-04-2021
Provisorio	136	112.086	26-08-2021
Definitivo	137	336.967	25-04-2022
Provisorio	138	43.675	29-08-2022
Provisorio	139	20.251	23-12-2022

Al 31 de diciembre de 2022, la Compañía ha constituido una reserva para dividendos propuestos por MUS\$ 52.530, equivalente al 50% de las utilidades líquidas distribuíbles registradas a la fecha de cierre de los presentes estados financieros, deducidos los dividendos provisorios N°138 y N°139 pagados en agosto y diciembre de 2022, respectivamente.

28.4 Otras reservas

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

	31.12.2022 MUS\$	31.12.2021 MUS\$
Reserva de ganancias y pérdidas por inversiones en instrumentos de patrimonio	11.295	10.813
Reserva de coberturas de flujo de efectivo	4.051	(2.350)
Reserva de ganancias o pérdidas actuariales en planes de beneficios definidos	(12.766)	(10.344)
Reserva de diferencias de cambio en conversiones	(25.042)	(23.896)
Otras	(3.401)	(4)
Total	(25.863)	(25.781)

La reserva de ganancias y pérdidas por inversiones en instrumentos de patrimonio se origina producto del mayor valor generado en la adquisición del 47,32% de las acciones de Novacero S.A. durante el año 2016, y al menor valor generado en la valorización de la inversión en acciones de la Sociedad Hot Chili Ltd. (Australia).

Las reservas de diferencias de cambios en conversiones corresponden a los efectos por variación de moneda en la conversión de los estados financieros de sociedades con moneda funcional soles peruanos y pesos chilenos.

Las otras reservas corresponden a la operación realizada con fecha 7 de enero de 2022, en que la filial indirecta Cintac Perú S.A.C. realizó un aumento de Capital de MUS\$17.700 en la sociedad Corporación Schover S.A.C, pasando de 60% a 94% de participación en la propiedad. Producto de lo anterior, la pérdida acumulada por la participación minoritaria correspondiente a MUS\$6.953 y por dilución de participación de los minoritarios, fue traspasada a la parte controladora.

28.5 Utilidad líquida distribuible

Conforme a lo dispuesto por la Comisión para el Mercado Financiero, en Circular N°1983 de fecha 30 de julio de 2010, el Directorio de la Sociedad, con fecha 30 de agosto de 2010, acordó establecer como política, para efectos de calcular su utilidad líquida a distribuir, excluir del resultado del ejercicio los conceptos señalados en los párrafos siguientes:

- Los resultados del valor razonable de activos y pasivos, correspondientes a CAP S.A. provenientes del 50% de la participación previa que tenía su filial CMP sobre la Compañía Minera Huasco S.A., que no se encuentren realizados productos de la fusión con dicha empresa. Estos resultados serán reintegrados a la utilidad líquida del ejercicio en el cual se realicen.

El detalle de la utilidad líquida distribuible es el siguiente:

	31.12.2022 MUS\$	31.12.2021 MUS\$
Resultado del período	225.971	741.380
Ajuste según política :		
Realización de utilidad proveniente de la combinación de negocios CMP con Cia. Minera Huasco S.A. realizada durante el período	6.940	4.848
Utilidad (Pérdida) líquida distribuible	232.911	746.228

Según lo señalado anteriormente, el monto proveniente de la combinación de negocios de la filial CMP con la Compañía Minera Huasco S.A. pendiente de realizar es el siguiente:

	31.12.2021 MUS\$	31.12.2022 Utilidad no distribuible realizada en el período MUS\$	Saldo utilidad no distribuible por realizar MUS\$
Utilidad por combinación de negocios	419.716	-	419.716
Realización de valor razonable (*)	(164.215)	(13.373)	(177.588)
Impuestos diferidos	1.977	4.119	6.096
Utilidad no distribuible filial CMP	257.478	(9.254)	248.224
Participación utilidad no distribuible de CAP S.A. (74,999%)	193.106	(6.940)	186.165

(*) La utilidad del valor razonable proveniente de la combinación de negocios (fusión) de CMP con Compañía Minera Huasco S.A. se realiza mediante la amortización de las pertenencias mineras y la depreciación de propiedades, planta y equipo revalorizado a valor razonable.

28.6 Gestión de capital

La gestión de capital se refiere a la administración del patrimonio de la Sociedad. Las políticas de administración de capital del Grupo CAP tienen por objetivo:

- Asegurar el normal funcionamiento de sus operaciones y la continuidad del negocio en el largo plazo.
- Asegurar el financiamiento de nuevas inversiones, a fin de mantener un crecimiento sostenido en el tiempo.
- Mantener una estructura de capital adecuada acorde a los ciclos económicos que impactan al negocio y a la naturaleza de la industria.
- Maximizar el valor de la Sociedad, proveyendo un retorno adecuado para los accionistas.

Los requerimientos de capital son incorporados basándose en las necesidades de financiamiento de la Sociedad, cuidando mantener un nivel de liquidez adecuado y cumpliendo con los resguardos financieros establecidos en los contratos de deuda vigentes. La Sociedad maneja su estructura de capital ajustándose a las condiciones económicas predominantes, de manera de mitigar los riesgos asociados a condiciones de mercado adversas y de aprovechar oportunidades que se puedan generar para mejorar su posición de liquidez.

29. Participación no controladora

El detalle por sociedad de los efectos originados por la participación de terceros en el patrimonio y resultados de sociedades filiales en cada uno de los períodos informados es el siguiente:

Sociedad	Participación no controladora		Interés no controlador sobre patrimonio		Participación en resultados Acumulado	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021	01.01.2022	01.01.2021
					31.12.2022	31.12.2021
	%	%	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Manganesos Atacama S.A.	0,48000	0,48000	18	22	-	-
Cia. Siderúrgica Huachipato S.A.	0,0001	0,0001	1	1	-	-
Cia. Minera del Pacífico S.A.	25,0001	25,0001	1.234.195	1.207.253	119.899	234.633
Cintac S.A.	38,0360	38,0360	78.540	96.078	(20.698)	6.976
Intasa S.A.	11,6496	11,6496	250	1.561	98	1.146
Puerto Las Losas S.A.	49,0000	49,0000	24.227	24.035	192	(1.092)
Cleanairtech Sudamérica S.A.	49,0000	49,0000	85.330	95.659	9.537	10.121
Totales			1.422.561	1.424.609	109.028	251.784

30. Ingresos de actividades ordinarias, otros ingresos, otros gastos por función, gastos de administración y otras ganancias (pérdidas)

30.1 Ingresos de actividades ordinarias

El detalle de los ingresos ordinarios por los períodos terminados al 31 de diciembre de 2022 y de 2021, es el siguiente:

	Acumulado	
	01.01.2022	01.01.2021
	31.12.2022	31.12.2021
	MUS\$	MUS\$
Ingresos por venta de Mineral	1.832.592	2.399.191
Ingresos por venta de mineral	1.358.208	1.992.129
Ingresos por venta de pellets	460.421	390.583
Otros	13.963	16.479
Ingresos por venta de Acero	681.426	772.918
Ingresos por venta acero	651.987	725.358
Otros productos	29.439	47.560
Ingresos por venta de Procesamiento de Acero	563.361	650.092
Ingresos por venta acero procesado	413.081	481.419
Ingresos por venta de servicios	63.200	62.461
Otros ingresos por ventas	83.636	101.251
Otras ventas de procesamiento de Acero	3.444	4.961
Infraestructura	102.446	99.041
Venta Agua desalinizada	83.060	83.306
Transmisión Eléctrica	10.255	9.166
Ingresos por venta Muelleaje	3.290	1.679
Ingresos por venta Pesaje		4
Ingresos por venta Transferencia Carga	4.299	35
Ingresos por venta Estiba Carga	91	3.019
Servicios portuarios	1.451	1.832
Otros	1.337	1.486
Inmobiliarias	1.337	1.486
(Eliminación transacciones Intercompañías)	(175.115)	(245.845)
Totales	3.006.047	3.676.883

30.2 Calendario de reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

A continuación, se presenta la clasificación de ingresos ordinarios al 31 de diciembre de 2022 y 2021, según la clasificación establecida por la NIIF 15:

Al 31 de diciembre de 2022

Reconocimiento	Minería MUS\$	Acero MUS\$	Procesamiento de acero MUS\$	Infraestructura MUS\$	Otros MUS\$	Eliminaciones MUS\$	Total MUS\$
En un punto en el tiempo	1.832.592	681.426	563.361	-	-	(107.241)	2.970.138
A través del tiempo	-	-	-	102.446	1.337	(67.874)	35.909
Totales	1.832.592	681.426	563.361	102.446	1.337	(175.115)	3.006.047

Al 31 de diciembre de 2021

Reconocimiento	Minería MUS\$	Acero MUS\$	Procesamiento de acero MUS\$	Infraestructura MUS\$	Otros MUS\$	Eliminaciones MUS\$	Total MUS\$
En un punto en el tiempo	2.399.191	772.918	650.092	-	-	-	3.822.201
A través del tiempo	-	-	-	99.041	1.486	(245.845)	(145.318)
Totales	2.399.191	772.918	650.092	99.041	1.486	(245.845)	3.676.883

30.3 Otros Ingresos

El detalle de los otros ingresos por los períodos terminados al 31 de diciembre de 2022 y de 2021, es el siguiente:

	Acumulado	
	01.01.2022	01.01.2021
	31.12.2022	31.12.2021
	MUS\$	MUS\$
Venta de servicios	3.618	3.138
Interés por mora y prórroga clientes	1.624	424
Venta de Activo Fijo y Materiales	4.976	3.175
Reverso de provisiones	370	3.329
Indemnización seguros (*)	13.958	31.736
Valores días vacaciones reales	1.474	-
Otros ingresos	3.333	3.916
Totales	29.353	45.718

(*) En marzo de 2021, la filial CMP fue indemnizada parcialmente con la suma de US\$30 millones por los daños y perjuicios sufridos con ocasión del accidente sucedido el día 21 de noviembre 2018 en el puerto Guacolda II. El saldo de US\$ 12,8 millones, que son parte de la indemnización total que el liquidador (Crawford) determinó en su informe, fue pagado a CMP por la compañía Mapfre Seguros Generales S.A. durante el primer trimestre de 2022.

30.4 Gastos de administración

El detalle de los gastos de administración por los períodos terminados al 31 de diciembre de 2022 y de 2021, es el siguiente:

	Acumulado	
	01.01.2022	01.01.2021
	31.12.2022	31.12.2021
	MUS\$	MUS\$
Gastos en personal	36.295	46.473
Servicios	44.679	35.158
Gastos Generales	36.608	31.507
Depreciaciones	4.267	2.290
Amortizaciones	646	752
Totales	122.495	116.180

30.5 Otros gastos, por función

El detalle de los otros gastos por función por los períodos terminados al 31 de diciembre de 2022 y de 2021, es el siguiente:

	Acumulado	
	01.01.2022	01.01.2021
	31.12.2022	31.12.2021
	MUS\$	MUS\$
Liquidación saldo Gastos Siniestro Guacolda II	3.287	-
Gastos no operacionales Desarrollo Minero	796	3.799
Gastos de demurrages (naves)	6.812	22.490
Gastos en programa cumplimiento ambiental	-	3.096
Gastos por ajustes ejercicio anterior	-	5.766
Gastos Estudios y Proyectos Mineros/Metalúrgico	8.043	4.095
Gastos P.Olivícola y P.Japonés	127	210
Gastos patentes Mineras	1.746	1.850
Provisión materiales en desuso	5.293	22.491
Deterioro de activos (*)	6.780	-
Reajuste devengo vacaciones	8.538	4.907
Otros gastos	7.657	7.976
Totales	49.079	76.680

(*) Tal como se indica en nota 17.3, al 31 de diciembre de 2022 la filial CSH reconoció una pérdida por deterioro de activos fijos por un valor de MUS\$ 6.780, correspondiente a la diferencia entre el valor presente neto de los flujos futuros proyectados por la sociedad según el test de deterioro realizado en base a lo establecido por NIC36.

30.6 Otras ganancias (pérdidas)

El detalle de las otras ganancias (pérdidas) por los períodos terminados al 31 de diciembre de 2022 y de 2021, es el siguiente:

	Acumulado	
	01.01.2022 31.12.2022 MUS\$	01.01.2021 31.12.2021 MUS\$
Deterioro Plusvalía	(3.991)	-
Menor valor por cuotas Adquisición Promet Servicios SpA.	4.967	(1.688)
Provisión participacion	526	-
Provisión desembolso por revisiones fiscales (Perú)	(3.026)	-
Gastos reestructuración	-	(2.685)
Deterioros Inversiones (1)	(4.616)	(3.402)
Provisión por reparos tributarios	(968)	-
Otros Ganancias (Pérdidas) (2)	1.741	(772)
Totales	(5.367)	(8.547)

(1) Corresponde principalmente al reconocimiento del deterioro de la plusvalía por inversiones en filiales proveniente de la filial Cintac (Nota 16).

(2) Corresponden principalmente al reverso de provisiones de la sociedad matriz CAP S.A. y de la filial Cintac S.A.

31. Ingresos financieros

El detalle de los ingresos financieros registrados sobre activos financieros, analizados por categoría, por los períodos terminados al 31 de diciembre de 2022 y de 2021, es el siguiente:

	Acumulado	
	01.01.2022 31.12.2022 MUS\$	01.01.2021 31.12.2021 MUS\$
Inversiones en depósitos a plazo	3.044	1.391
Inversiones en fondos mutuos	3.611	1.095
Ingresos por contratos de cobertura	725	235
Intereses cuentas por cobrar	504	73
Inversiones en fondos comunes de inversión	2.492	-
Otros	-	87
Totales	10.376	2.881

32. Costos financieros

El detalle de los costos financieros por los períodos terminados al 31 de diciembre de 2022 y de 2021, es el siguiente:

	Acumulado	
	01.01.2022	01.01.2021
	31.12.2022	31.12.2021
	MUS\$	MUS\$
Gasto por intereses, préstamos bancarios	27.008	18.317
Gasto por intereses proveedores extranjeros	10.070	5.272
Gasto por intereses, bonos	15.360	19.860
Gasto por instrumentos derivados financieros	1.461	5.855
Intereses por arrendamiento operativo	281	1.100
Intereses por arrendamiento financiero	1.669	302
Gasto financiero por factoring	7.011	4.009
Amortización gastos financieros activados	1.062	779
Costo financiero provisiones del personal	625	900
Costo financiero por provisión planes de cierre	9.473	4.094
Otros gastos financieros	6.674	2.871
Total	80.694	63.359

33. Depreciación y amortización

Los gastos por estos conceptos por los períodos terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021 son los siguientes:

	Acumulado	
	01.01.2022	01.01.2021
	31.12.2022	31.12.2021
	MUS\$	MUS\$
Depreciación PP&E	236.423	196.575
Amortización Intangibles	27.554	26.945
Amortización Derecho de uso	31.966	29.512
Total	295.943	253.032

34. Segmentos operativos

El siguiente análisis de negocio y segmento geográfico es requerido por la NIIF 8 – “Información financiera por segmentos”, para ser presentado por las entidades cuyo capital o títulos de deuda se negocian públicamente, o que están en proceso de emisión de títulos de deuda pública en los mercados de valores. Si una entidad cuyos valores no son públicos decide revelar voluntariamente segmento de información en sus estados financieros que cumplan con las NIIF, debe cumplir plenamente con los requisitos de la NIIF 8.

Segmentos por negocio

Para efectos de gestión, el Grupo CAP está organizado en cuatro grandes divisiones operativas: CAP Minería, CAP Acero, CAP Procesamiento de Acero y CAP Infraestructura. Estas divisiones son la base sobre la cual el Grupo reporta sus segmentos primarios de información. Los principales productos y servicios de cada una de estas divisiones son las siguientes:

CAP Minería: Extracción de mineral de hierro y su posterior procesamiento, venta interna y externa.

CAP Acero: Producción de acero terminado desde una producción de acero líquido por reducción de mineral de hierro en altos hornos.

CAP Procesamiento de acero: El negocio de procesamiento de acero se desarrolla a través de las filiales Cintac S.A. e Intasa S.A., que tienen como objetivo la creación de soluciones en acero principalmente para los sectores de la construcción, industria e infraestructura tanto en Chile como en el extranjero.

CAP Infraestructura: desarrolla su negocio a través de las filiales Cleanairtech Sudamérica S.A., Tecnocap S.A. y Puerto Las Losas S.A.

Holding: Corresponde al centro de gestión corporativo CAP S.A.

Resultados por Segmentos

Período actual

	Acumulado						
	01.01.2022						
	31.12.2022						
Minería	Acero	Procesamiento de acero	Infraestructura	Otros (1)	Eliminaciones (2)	Total	
MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	
Ingresos de Explotación	1.832.592	681.426	563.361	102.446	1.337	(175.115)	3.006.047
Costo de Explotación	(1.072.949)	(764.522)	(525.514)	(59.667)	(320)	179.468	(2.243.504)
Margen Bruto	759.643	(83.096)	37.847	42.779	1.017	4.353	762.543
Otros ingresos	27.819	2.495	-	746	8.437	(10.144)	29.353
Costos de distribución	-	-	(25.884)	-	-	-	(25.884)
Gastos de administración	(51.775)	(30.015)	(28.422)	(2.989)	(18.719)	9.425	(122.495)
Otros gastos, por función	(40.477)	(8.602)	-	-	-	-	(49.079)
Otras ganancias (pérdidas)	-	-	(7.603)	69	2.847	(680)	(5.367)
Ganancias (pérdidas) de actividades operacionales	695.210	(119.218)	(24.062)	40.605	(6.418)	2.954	589.071
Ingresos financieros	2.526	-	5.286	1.551	14.749	(13.736)	10.376
Costos financieros, neto	(15.831)	(33.306)	(18.644)	(9.249)	(17.400)	13.736	(80.694)
Participación en ganancia de asociadas contabilizadas por el metodo de la participación	(72)	-	3.317	-	236.387	(239.382)	250
Diferencias de cambio	8.860	(1.137)	(6.294)	765	(4.704)	-	(2.510)
Resultado por unidad de reajuste	-	(2.922)	(3.843)	(230)	19	-	(6.976)
Ganancia (pérdida) antes de impuesto	690.693	(156.583)	(44.240)	33.442	222.633	(236.428)	509.517
(Gasto) ingreso por impuesto a las ganancias	(211.101)	34.189	8.365	(8.913)	2.942	-	(174.518)
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones continuadas	479.592	(122.394)	(35.875)	24.529	225.575	(236.428)	334.999
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones discontinuadas	-	-	-	-	-	-	-
Ganancia (pérdida)	479.592	(122.394)	(35.875)	24.529	225.575	(236.428)	334.999

- (1) Bajo estas columnas se incluyen los saldos correspondientes a CAP S.A. y las demás empresas del Grupo.
- (2) Bajo estas columnas se incluyen los ajustes de eliminación por consolidación

Período anterior

	Acumulado						
	01.01.2021						
	31.12.2021						
	Minería	Acero	Procesamiento de acero	Infraestructura	Otros (1)	Eliminaciones (2)	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Ingresos de Explotación	2.399.191	772.918	650.092	99.041	1.486	(245.845)	3.676.883
Costo de Explotación	(939.973)	(707.372)	(505.732)	(57.295)	(475)	245.904	(1.964.943)
Margen Bruto	1.459.218	65.546	144.360	41.746	1.011	59	1.711.940
Otros ingresos	43.781	2.395	-	-	9.158	(9.616)	45.718
Costos de distribución	-	-	(34.990)	-	-	-	(34.990)
Gastos de administración	(45.529)	(30.321)	(24.351)	(2.542)	(23.114)	9.677	(116.180)
Otros gastos, por función	(72.587)	(4.074)	-	(15)	(4)	-	(76.680)
Otras ganancias (pérdidas)	-	-	(8.041)	(126)	300	(680)	(8.547)
Ganancias (pérdidas) de actividades operacionales	1.384.883	33.546	76.978	39.063	(12.649)	(560)	1.521.261
Ingresos financieros	1.053	-	1.530	328	9.122	(9.152)	2.881
Costos financieros, neto	(9.013)	(18.949)	(11.421)	(8.365)	(24.763)	9.152	(63.359)
Participación en ganancia de asociadas contabilizadas por el metodo de la participación	(636)	1	3.177	-	762.969	(765.978)	(467)
Diferencias de cambio	8.223	2.617	6.337	(25)	(537)	-	16.615
Resultado por unidad de reajuste	-	(1.561)	(1.409)	61	8	-	(2.901)
Ganancia (pérdida) antes de impuesto	1.384.510	15.654	75.192	31.062	734.150	(766.538)	1.474.030
(Gasto) ingreso por impuesto a las ganancias	(445.979)	(4.345)	(27.997)	(9.009)	6.464	-	(480.866)
Ganancia (pérdida) despues de impuesto	938.531	11.309	47.195	22.053	740.614	(766.538)	993.164

- (1) Bajo estas columnas se incluyen los saldos correspondientes a CAP S.A. y las demás empresas del Grupo.
(2) Bajo estas columnas se incluyen los ajustes de eliminación por consolidación

Activos y Pasivos por Segmentos

Período actual

	31.12.2022						
	Minería	Acero	Procesamiento de acero	Infraestructura	Otros (1)	Eliminaciones (2)	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Activos corrientes	699.943	375.249	365.830	128.266	669.398	(552.506)	1.686.180
Activos no corrientes	3.559.953	526.574	368.891	402.020	2.768.283	(2.749.996)	4.875.725
Total Activos	4.259.896	901.823	734.721	530.286	3.437.681	(3.302.502)	6.561.905
Inversiones contabilizadas utilizando el método de la participación	658	15	7.830	-	2.613.007	(2.620.598)	912
Pasivos corrientes	957.630	544.877	399.058	52.341	81.519	(548.376)	1.487.049
Pasivos no corrientes	665.727	121.550	143.695	209.432	365.571	(130.992)	1.374.983
Total Pasivos	1.623.357	666.427	542.753	261.773	447.090	(679.368)	2.862.032

- (1) Bajo estas columnas se incluyen los saldos correspondientes a CAP S.A. y las demás empresas del Grupo.
(2) Bajo estas columnas se incluyen los ajustes de eliminación por consolidación

Período anterior

	31.12.2021						
	Minería	Acero	Procesamiento de acero	Infraestructura	Otros (1)	Eliminaciones (2)	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Activos corrientes	1.053.264	321.241	384.906	137.439	1.000.035	(913.624)	1.983.261
Activos no corrientes	3.360.331	497.092	349.636	398.752	2.614.984	(2.591.714)	4.629.081
Total Activos	4.413.595	818.333	734.542	536.191	3.615.019	(3.505.338)	6.612.342
Inversiones contabilizadas utilizando el método de la participación	730	15	4.356	-	2.557.584	(2.561.710)	975
Pasivos corrientes	1.232.813	553.944	400.513	43.965	291.994	(903.163)	1.620.066
Pasivos no corrientes	651.906	27.827	104.545	204.891	367.383	(31.598)	1.324.954
Total Pasivos	1.884.719	581.771	505.058	248.856	659.377	(934.761)	2.945.020

(1) Bajo estas columnas se incluyen los saldos correspondientes a CAP S.A. y las demás empresas del Grupo.

(2) Bajo estas columnas se incluyen los ajustes de eliminación por consolidación

Flujo de efectivo por Segmentos

Período actual

	Acumulado						
	01.01.2022						
	31.12.2022						
	Minería	Acero	Procesamiento de acero	Infraestructura	Otros (1)	Eliminaciones (2)	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación	240.977	(176.226)	16.342	45.080	(16.125)	122.207	232.255
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	(354.258)	(37.363)	(18.139)	1.438	553.116	(546.319)	(401.525)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	(474.843)	213.622	12.379	(50.653)	(547.951)	424.112	(423.334)
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio	(588.124)	33	10.582	(4.135)	(10.960)	-	(592.604)

(1) Bajo estas columnas se incluyen los saldos correspondientes a CAP S.A. y las demás empresas del Grupo.

(2) Bajo estas columnas se incluyen los ajustes de eliminación por consolidación

	Acumulado						
	01.01.2021						
	31.12.2021						
	Minería	Acero	Procesamiento de acero	Infraestructura	Otros (1)	Eliminaciones (2)	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación	1.356.773	488.912	11.288	65.455	7.254	(513.712)	1.415.970
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	(358.689)	(14.577)	(26.336)	(55.134)	342.035	(272.954)	(385.655)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	(496.720)	(474.442)	2.492	(42.384)	(350.300)	786.666	(574.688)
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio	501.364	(107)	(12.556)	(32.063)	(1.011)	-	455.627

(1) Bajo estas columnas se incluyen los saldos correspondientes a CAP S.A. y las demás empresas del Grupo.

(2) Bajo estas columnas se incluyen los ajustes de eliminación por consolidación

Otra información por segmento

Segmentos Geográficos

Las cinco divisiones de CAP operan en distintas áreas geográficas de Chile, Perú y Argentina. La composición de cada segmento geográfico es la siguiente:

Norte: A través de CAP Minería, el Grupo opera faenas de mineral de Hierro en la zona Norte de Chile (Valle del Huasco, Valle del Elqui y Valle de Copiapó). En tanto, los activos y operaciones de CAP Infraestructura se ubican en los valles de Copiapó y el Huasco.

Centro: A través de CAP Holding y CAP Procesamiento de acero, el Grupo mantiene operaciones en la zona Centro de Chile (Región Metropolitana), y también en Perú y Argentina

Sur: A través de CAP Acero, el Grupo opera su planta siderúrgica en la Zona Sur de Chile (Talcahuano, región del Biobío).

Principales clientes y grado de dependencia

A continuación, se presenta información respecto a los clientes del Grupo CAP que representan más del 10% de los ingresos de sus respectivos segmentos:

Período actual

31.12.2022

Cliente	RUT	Segmento	Monto MU\$	% Ingresos Segmento	% Ingresos Grupo CAP
Prosperity Steel United Singapore	Extranjera	Minería	232.908	12,70%	7,74%
Posco, Corea del Sur	Extranjera	Minería	185.214	10,10%	6,16%
Molycop Chile S.A.	92.244.000-K	Acero	195.647	28,71%	6,50%
Molycop Adesur S.A.	55.555.555-5	Acero	179.067	26,28%	5,95%
Sodimac S.A.	96792430-K	Procesamiento de acero	34.584	10,63%	1,15%

Período anterior

31.12.2021

Cliente	RUT	Segmento	Monto MU\$	% Ingresos Segmento	% Ingresos Grupo CAP
Prosperity Steel United Singapore	Extranjera	Minería	338.651	14,10%	9,21%
Xinyu Iron & Steel Co., Ltd.	Extranjera	Procesamiento	221.201	9,20%	6,02%
Molycop Chile S.A.	92.244.000-K	Acero	209.885	27,15%	5,71%
Molycop Adesur S.A.	55.555.555-5	Acero	132.161	17,10%	3,59%
Sodimac S.A.	96.792.430-k	Procesamiento de acero	47.234	11,23%	1,28%
Pronied	Extranjero	Procesamiento de acero	27.786	10,15%	0,76%

Distribución de clientes según área geográfica

A continuación, se presenta información respecto al destino de las ventas del Grupo CAP, segmentado por área geográfica de sus clientes:

31.12.2022

Mercado Local	% Ingresos	MUS\$
Chile	29,89%	852.420

Mercado Extranjero	% Ingresos	MUS\$
China	42,78%	1.314.536
Perú	12,93%	397.224
Corea del Sur	6,03%	185.214
Barhain	3,47%	106.617
Japón	1,61%	49.379
EE.UU.	0,89%	27.323
Emirates	0,78%	23.942
Luxemburgo	0,40%	12.357
México	0,35%	10.833
Argentina	0,21%	6.420
Singapur	0,19%	5.745
Ecuador	0,16%	4.805
Australia	0,15%	4.654
Brasil	0,13%	4.006
Colombia	0,04%	1.273
Paraguay	0,00%	91
Bolivia	0,00%	79

31.12.2021

Mercado Local	% Ingresos	MUS\$
Chile	22,79%	1.164.546

Mercado Extranjero	% Ingresos	MUS\$
China	57,79%	1.880.479
Perú	7,05%	229.315
Japón	3,94%	128.073
Corea del Sur	3,00%	97.691
Barhain	1,98%	64.384
EE.UU.	1,03%	33.591
Mexico	1,00%	32.551
Ecuador	0,60%	19.644
Argentina	0,46%	14.938
Colombia	0,26%	8.486
Otros	0,10%	3.185

Nota: Valores no consideran ajuste de consolidación por ventas entre empresas relacionadas

35. Garantías comprometidas con terceros

35.1 Garantías directas

a) CAP Minería

Acreedor de la garantía	Nombre Deudor	Faena	Fecha de emisión	Fecha de vencimiento	Tipo de garantía	Relación	Activos comprometidos		Saldo pendiente		Liberación de garantías	
							Tipo de garantía	Moneda	Valor contable MUS\$	31.12.2022 MUS\$	2022 MUS\$	2023 y siguientes MUS\$
Sernageomin	Compañía Minera del Pacífico S.A.	Cerro Negro Cristales	17-02-2022	21-02-2023	Boleta de garantía	Autoridad Legal	Póliza de seguro	UF	17.112	17.112	-	17.112
Sernageomin	Compañía Minera del Pacífico S.A.	Minas El Algarrobo	13-02-2022	13-02-2023	Boleta de garantía	Autoridad Legal	Boleta de garantía	UF	22.206	22.206	-	22.206
Sernageomin	Compañía Minera del Pacífico S.A.	Planta de Pellets	13-02-2022	13-02-2023	Boleta de garantía	Autoridad Legal	Póliza de seguro	UF	4.436	4.436	-	4.436
Sernageomin	Compañía Minera del Pacífico S.A.	Planta de Magreña	04-11-2022	04-11-2023	Boleta de garantía	Autoridad Legal	Póliza de seguro	UF	1.247	1.247	-	1.247
Sernageomin	Compañía Minera del Pacífico S.A.	Minas el Romeral y Puerto Guayacan	09-01-2022	09-01-2023	Boleta de garantía	Autoridad Legal	Póliza de seguro	UF	16.216	16.216	-	16.216
Sernageomin	Compañía Minera del Pacífico S.A.	Cerro Negro Norte	31-01-2022	31-01-2023	Boleta de garantía	Autoridad Legal	Póliza de seguro	UF	101.690	101.690	-	101.690
Sernageomin	Compañía Minera del Pacífico S.A.	Mina Los Colorados	31-01-2022	31-01-2023	Boleta de garantía	Autoridad Legal	Póliza de seguro	UF	22.661	22.661	-	22.661
Sernageomin	Compañía Minera del Pacífico S.A.	Puerto Punta Totorillo	31-01-2022	31-01-2023	Boleta de garantía	Autoridad Legal	Póliza de seguro	UF	5.190	5.190	-	5.190
Sernageomin	Compañía Minera del Pacífico S.A.	Pico	19-03-2022	19-03-2023	Boleta de garantía	Autoridad Legal	Póliza de seguro	UF	564	564	-	564
Total									191.322	191.322	-	191.322

La Compañía, dando cumplimiento a la Ley 20.551 del año 2011 que regula el cierre de faenas e instalaciones mineras y su reglamento DS 41 del año 2012, presentó el 11 de noviembre de 2014 a la Dirección Nacional del Servicio Nacional de Geología y Minería (SERNAGEOMIN), su propuesta de valorización de las actividades de cierre de la totalidad de las instalaciones mineras. Durante el segundo semestre del 2015, SERNAGEOMIN aprobó los planes de cierre mencionados, los que deberán ser garantizados ante dicha institución conforme a los procedimientos definidos en el reglamento respectivo.

A medida que corresponde, los planes de cierre presentados y aprobados originalmente son actualizados a solicitud de SERNAGEOMIN, por lo que los montos son revisados y nuevamente aprobados por el ente fiscalizador, lo que a su vez puede generar ajustes en las garantías exigidas.

Para dar cumplimiento con la Ley, la Compañía entregó boletas de garantía por un total de UF 417.126, equivalentes a MUS\$ 17.112, y contrató pólizas de seguros por un total de UF 4.242.323, equivalentes a MUS\$ 174.210, valorizados al 31 de diciembre de 2022. Dichos instrumentos están incluidos en la Categoría A.1, y todos fueron emitidos por bancos y compañías de seguros con domicilio en Chile.

Las boletas de garantía entregadas por CAP Minería no están afectas a amortización de capital, tasa de emisión, ni tasa de compra.

Acreedor de la garantía	Nombre Deudor	Relación	Activos comprometidos			Saldos pendientes		Liberación de garantías	
			Tipo de garantía	Moneda	Valor contable MUS\$	31.12.2022	31.12.2021	2022	2023
						MUS\$	MUS\$	MUS\$	y siguientes MUS\$
Banco BCI	Corporación Schover S.A.C.	Proveedor	Cartas Fianza	USD	1.000	1.000	-	-	1.000
Banco BCI	Corporación Schover S.A.C.	Proveedor	Cartas Fianza	USD	1.000	1.000	-	-	1.000
Banco BCI	Corporación Schover S.A.C.	Proveedor	Cartas Fianza	USD	1.000	1.000	-	-	1.000
Banco BCI	Corporación Schover S.A.C.	Proveedor	Cartas Fianza	USD	1.000	1.000	-	-	1.000
Banco BCI	Corporación Schover S.A.C.	Proveedor	Cartas Fianza	USD	1.000	1.000	-	-	1.000
Banco BCI	Corporación Schover S.A.C.	Proveedor	Cartas Fianza	USD	1.000	1.000	-	-	1.000
Banco BCI	Corporación Schover S.A.C.	Proveedor	Cartas Fianza	USD	1.000	1.000	-	-	1.000
Banco BCI	Corporación Schover S.A.C.	Proveedor	Cartas Fianza	USD	1.000	1.000	-	-	1.000
Banco BCI	Corporación Schover S.A.C.	Proveedor	Cartas Fianza	USD	1.000	1.000	-	-	1.000
Banco ITAU	Corporación Schover S.A.C.	Proveedor	Cartas Fianza	USD	1.220	1.220	-	-	1.220
Banco BCI	Corporación Schover S.A.C.	Proveedor	Cartas Fianza	USD	3.580	3.580	-	-	3.580
Banco BCI	Promet Perú S.A.C.	Proveedor	Cartas Fianza	USD	222	-	1.000	-	222
Banco BCI	Promet Perú S.A.C.	Proveedor	Cartas Fianza	USD	579	-	1.000	-	579
Banco BCI	Promet Perú S.A.C.	Proveedor	Cartas Fianza	USD	720	-	1.000	-	720
Banco BCI	Promet Perú S.A.C.	Proveedor	Cartas Fianza	USD	1.000	-	1.000	-	1.000
Banco BCI	Promet Perú S.A.C.	Proveedor	Cartas Fianza	USD	1.000	-	1.000	-	1.000
Banco BCI	Promet Perú S.A.C.	Proveedor	Cartas Fianza	USD	1.000	-	1.000	-	1.000
Banco BCI	Promet Perú S.A.C.	Proveedor	Cartas Fianza	USD	1.000	-	1.000	-	1.000
Banco BCI	Promet Perú S.A.C.	Proveedor	Cartas Fianza	USD	1.000	-	1.000	-	1.000
Banco BCI	Promet Perú S.A.C.	Proveedor	Cartas Fianza	USD	1.000	-	1.000	-	1.000
Banco BCI	Promet Perú S.A.C.	Proveedor	Cartas Fianza	USD	1.000	-	1.000	-	1.000
Banco BCI	Promet Perú S.A.C.	Proveedor	Cartas Fianza	USD	1.000	-	720	-	1.000
Banco BCI	Promet Perú S.A.C.	Proveedor	Cartas Fianza	USD	1.000	-	579	-	1.000
Banco BCI	Promet Perú S.A.C.	Proveedor	Cartas Fianza	USD	-	-	222	-	-
Banco BCI	Signovial S.A.C.	Proveedor	Cartas Fianza	USD	-	-	1.000	1.000	-
Banco BCI	Signovial S.A.C.	Proveedor	Cartas Fianza	USD	-	-	500	500	-
Banco BCI	Signovial S.A.C.	Proveedor	Cartas Fianza	USD	-	-	1.000	700	-
Banco BCI	Signovial S.A.C.	Proveedor	Cartas Fianza	USD	750	-	1.000	-	750
Banco BCI	Signovial S.A.C.	Proveedor	Cartas Fianza	USD	400	-	700	-	400
Banco BCI	Signovial S.A.C.	Proveedor	Cartas Fianza	USD	300	-	300	-	300
Banco BCI	Signovial S.A.C.	Proveedor	Cartas Fianza	USD	1.000	-	-	-	1.000
Director Regional de Viñidad Atacama	Cleanairtech Sudamerica S.A.	Proveedor	Boleta de garantía	UF	5	-	5	-	-
Director Regional de Viñidad Atacama	Cleanairtech Sudamerica S.A.	Proveedor	Boleta de garantía	UF	1	-	1	-	-
Compañía Contractual Minera Candelaria	Cleanairtech Sudamerica S.A.	Proveedor	Boleta de garantía	UF	310	310	310	-	310
Ministerio de Obras Públicas	Puerto Las Losas S.A.	Proveedor	Boleta de garantía	UF	10	10	10	-	10
Dirección del Trabajo	Puerto Las Losas S.A.	Proveedor	Boleta de garantía	UF	-	-	98	-	-
Servicio Nacional de Aduanas	Puerto Las Losas S.A.	Proveedor	Boleta de garantía	UF	-	-	126	-	-
Servicio Nacional de Aduanas	Puerto Las Losas S.A.	Proveedor	Boleta de garantía	UF	123	123	-	-	123
Sub Total						26.220	13.243	16.571	2.200
Total						62.361	49.384	46.094	5.592

- Tal como se menciona en Nota N°4, durante el mes de diciembre de 2021, la filial Cleanairtech Sudamérica S.A. materializó el refinanciamiento de sus pasivos financieros, mediante la suscripción de un contrato de crédito bancario por US\$ 152 millones, con vencimiento al año 2033. Los bancos que participaron en la transacción son Crédit Agricole, Mizuho, Sumitomo Mitsui Banking Corporation y BNP Paribas. Con el otorgamiento de dicho crédito, quedan en garantía los activos fijos de esta filial, cuyo monto al 31 diciembre de 2022 asciende a MUS\$294.751.
- Con fecha 27 de junio de 2014, la filial Tecnocap firmó un contrato de crédito con Banco Itaú Chile, para financiar parte de los costos de construcción de la Línea de Transmisión Eléctrica de propiedad de la Compañía. Conjuntamente, con el desembolso del Banco bajo el referido contrato de crédito, hecho ocurrido el 30 de junio de 2014, todos los activos de dicha Compañía fueron entregados en garantía al mismo. Al 31 de diciembre de 2022, el monto comprometido de propiedades, planta y equipo asciende a MUS\$ 44.573.
- Compañía Siderúrgica Huachipato S.A. y Compañía Minera del Pacífico S.A. otorgaron su garantía solidaria a CAP S.A., respaldando la emisión y colocación en el mercado del Bono Internacional emitido en 2006 por MUS\$ 200.000. Con fecha 15 de septiembre de 2011, se procedió al rescate voluntario de este Bono Internacional, del cual solo se logró retirar el 66,685% de la emisión. Durante los años posteriores, también se han efectuado rescates parciales de este Bono, quedando al 31 de diciembre de 2022 un saldo de capital de MUS\$40.858.
- La filial indirecta Cintac S.A.I.C. (a través de Cintac S.A.) ha constituido fianza y codeuda solidaria a favor del Banco de Crédito e Inversiones y Banco Estado por créditos contraídos por su Matriz.
- El día 27 de mayo de 2014, en Junta Extraordinaria de Accionistas de la filial CMP, se acordó el otorgamiento por parte de CMP de una prenda de primer grado de valores mobiliarios y de una promesa de prenda de primer grado de valores mobiliarios de conformidad a la Ley 4.287, sobre la totalidad de las acciones que tenía o pasará a tener en Tecnocap S.A., y prohibición de gravar y enajenar sobre dichas acciones, todo con el objeto de garantizar

obligaciones que contraería la referida sociedad Tecnocap S.A. con motivo de la celebración de un contrato de financiamiento bancario.

- El 28 de mayo de 2014, en Junta Extraordinaria de Accionistas de la filial Compañía Siderúrgica Huachipato S.A., se aprobó la celebración y suscripción por parte de la Compañía de una prenda de primer grado de valores mobiliarios a favor del Banco Itaú, y de una promesa de prenda de primer grado de valores mobiliarios a favor del Banco Itaú, sobre la totalidad de las acciones de que era propietario o pasara a ser propietario en Tecnocap. La prenda de acciones se acordó con el objeto de garantizar todas y cada una de las obligaciones de Tecnocap en favor del Banco Itaú bajo el contrato de crédito, el pagaré, los contratos de derivados y los demás documentos de financiamiento, incluyendo pagos de capital debidamente reajustados más intereses, comisiones, honorarios y demás obligaciones que se habían contraído y se contrajeran en el futuro.
- Con fecha 26 de junio de 2014, la filial Tecnocap S.A. firmó un contrato de crédito con el Banco Itaú. Dentro de las principales restricciones de este contrato, se estableció la obligación de la filial, en favor del acreedor, como promesa de hecho ajeno, a que los accionistas de la sociedad no cederían o transferirían sus acciones en Tecnocap de modo que se pudiera dar origen a la pérdida del control del deudor por parte de CAP S.A., sin el consentimiento previo y por escrito del acreedor. Además, se obligó a no vender, transferir, ceder, arrendar o de cualquier otro modo disponer o enajenar los activos, terrenos, equipos, maquinarias, permisos, derechos, concesiones y, en general, todos aquellos elementos esenciales para el normal funcionamiento del Proyecto, salvo en el giro ordinario de sus negocios.

35.2 Cauciones obtenidas de terceros

Al 31 de diciembre de 2022, los seguros contratados y los avales y garantías recibidos son los siguientes:

La Sociedad y sus filiales poseen contratos de seguros sobre sus activos fijos y responsabilidad civil por US\$ 6.713 millones, cifra que ya tiene incorporados los proyectos que han entrado en explotación. El monto máximo indemnizable anual varía según el tipo de siniestro.

La Compañía Siderúrgica Huachipato tiene contratados seguros sobre sus activos fijos y otros riesgos de negocios por un valor de MUS\$594.103, cuyo monto máximo indemnizable asciende a MUS\$200.000 por cada siniestro, salvo para sismo, incendio por sismo, tsunami/maremoto, erupción volcánica, casos en que el máximo indemnizable sube a MUS\$450.000. Dichos montos corresponden a límites por evento y/o agregado anual combinado para bienes físicos y perjuicio por paralización.

La filial CMP tiene contratados seguros sobre sus activos fijos y otros riesgos del negocio por un monto aproximado a MUS\$ 4.822.143 cuyo monto máximo indemnizable asciende a MUS\$200.000 por cada siniestro, salvo para sismo, incendio por sismo, tsunami/maremoto, erupción volcánica, casos en que el máximo indemnizable sube a MUS\$450.000. Dichos montos corresponden a límites por evento y/o agregado anual combinado para bienes físicos y perjuicio por paralización.

En relación con el accidente ocurrido en el Puerto Guacolda II en noviembre de 2018, la filial CMP fue indemnizada parcialmente en marzo 2021 con la suma no disputada de US\$ 30 millones por los daños y perjuicios sufridos con ocasión de este siniestro. El saldo de US\$ 12,8 millones necesario para completar la indemnización que el liquidador (Crawford) estableció en su informe, fue pagado por la compañía Mapfre Seguros Generales S.A. durante el primer trimestre de 2022.

La filial Puerto Las Losas S.A. tiene contratados seguros sobre sus activos fijos y otros riesgos del negocio por un monto aproximado a US\$ 96 millones, cuyo máximo indemnizable asciende aproximadamente a US\$ 88 millones.

La filial Cleanairtech Sudamérica S.A. tiene contratados seguros sobre sus activos fijos y otros riesgos del negocio por un monto aproximado a US\$450 millones, cuyo máximo indemnizable asciende aproximadamente a US\$228 millones.

La filial Tecnocap S.A. tiene contratados seguros sobre sus activos fijos y otros riesgos del negocio por un monto aproximado a US\$59 millones, cuyo máximo indemnizable asciende aproximadamente a US\$59 millones.

Avales y garantías recibidos de terceros según el siguiente detalle:

	Acumulado 31.12.2022 MUS\$	Acumulado 31.12.2021 MUS\$
Valores y Documentos recibidos de proveedores y contratistas para garantizar trabajos y anticipos	37.762	36.150
Garantías hipotecarias de trabajadores por préstamos hipotecarios y otros	17	18
Valores en garantía por ventas	5.512	4.191
Garantía recibida por contratos(boletas bancarias y otros)	30.759	48.537
Total	74.050	88.896

35.3 Compromisos

Compromisos directos

	Acumulado 31.12.2022 MUS\$	Acumulado 31.12.2021 MUS\$
Compromisos a un año	944.818	1.285.015
Compromisos a más de un año	230.537	554.103
Total	1.175.355	1.839.118

Estos compromisos corresponden principalmente a contratos por venta de mineral de hierro suscritos con clientes nacionales y del extranjero, valorados a los precios de venta vigentes al cierre de cada ejercicio. Dichos precios son acordados en condiciones FOB y/o CFR, según sea el caso. El plazo promedio de los contratos es de tres años y no existen cláusulas que establezcan multas por incumplimiento, ya que los mismos establecen opciones respecto de las cantidades de mineral que efectivamente se despachen anualmente.

Otros compromisos

a) Órdenes de compra y consignaciones

	Acumulado 31.12.2022 MUS\$	Acumulado 31.12.2021 MUS\$
Órdenes de compra colocadas	663.965	179.213
Existencias en consignación	4.040	3.721
Total	668.005	182.934

En la filial CMP las órdenes de compra y existencias en consignación alcanzaron MUS\$ 502.325 y MUS\$ 4.040, respectivamente, mientras que en la filial CSH las órdenes de compra alcanzaron MUS\$ 161.640.

b) Otros compromisos

Puerto Las Losas S.A.

Con fecha 30 de septiembre del 2021, Puerto Las Losas S.A. contrató una póliza de garantía con la compañía de seguros de crédito Continental S.A. por un monto de 685,31 UF, con una vigencia de 5 años. Esta póliza está emitida a favor de la Dirección General del Territorio Marítimo, y cubre el costo de retiro de las obras o construcciones adheridas al suelo que queden instaladas o sin retirar al término o caducidad de la concesión marítima.

Tubos Argentinos S.A.

CAP S.A. es avalista de Tubos Argentinos S.A. para responder solidariamente por las obligaciones bancarias que se detallan a continuación:

Banco HSBC de Chile: Con fecha 28 de noviembre de 2022, se renovó el préstamo por MUS\$ 677 con vencimiento el 27 de febrero de 2023.

Banco BCI de Chile: préstamo obtenido el 22 de diciembre de 2019 por MUS\$ 10.000. Con fecha 22 de diciembre de 2022, se canceló MUS\$ 2.000 de capital, quedando con un saldo de capital de MUS\$ 8.000. Este préstamo se renovó hasta el 23 de enero de 2023.

Cintac S.A.

- a) La filial Cintac S.A.I.C. y Tubos y Perfiles Metálicos S.A. (a través de Cintac S.A.) ha constituido fianza y codeuda solidaria a favor del Banco Crédito e Inversiones y Banco Itaú por créditos contraídos por la Matriz.
- b) La Sociedad filial Promet Servicios SpA realizó, durante octubre de 2016, una renegociación con cuatro bancos de la plaza para modificar la estructura de pagos de sus pasivos a largo plazo, originados por operaciones de leaseback para financiar los Hostales de Mejillones y Coya, donde se otorgaron diversas garantías consistentes en inmuebles y prendas sobre activos financieros.
- c) La filial Promet Servicios Spa, con fecha 28 de julio de 2022, suscribió contrato de financiamiento con los Bancos Santander-Chile y BCI, definiendo diversas garantías consistentes en prensas sobre activos financieros.

Compañía Siderúrgica Huachipato S.A.

Al 31 de diciembre de 2022 y de 2021, la Compañía mantenía responsabilidad por pagarés otorgados a favor de proveedores de carbón, granza y palanquillas por un monto total de MUS\$194.518 y MUS\$178.992, respectivamente.

La Compañía no tiene restricciones originadas por contratos o convenios con acreedores.

Contrato de Asociación

El 5 de septiembre de 2005, la filial Compañía Minera del Pacífico S.A. (CMP) suscribió con la Compañía Contractual Minera Candelaria (CCMC) un Contrato de Compraventa de Relaves del yacimiento cuprífero denominado Mina Candelaria, ubicado en la Comuna de Tierra Amarilla, Tercera Región. En dicho contrato, CCMC se compromete a vender a CMP las cantidades de relaves frescos suficientes para alcanzar una producción anual de 3.000.000 de toneladas de concentrados de hierro. El contrato tiene vigencia hasta el 31 de diciembre de 2022.

El 9 de marzo de 2011 se firmó una modificación a este contrato, en que se autorizó a CMP para procesar en Planta Magnetita finos de mineral de hierro.

Con fecha 28 de noviembre 2022, se firmó la modificación N° 02 del contrato de compraventa de relaves entre CMP SA y CCMC, modificando su fecha de vencimiento hasta el 30 de junio 2023, tiempo en la cual ambas partes siguen negociando un nuevo contrato a largo plazo.

Anticipos de ventas

En el año 2011 se firmó contrato con la empresa Prosperity Steel United Singapore Pte. Ltd., de Singapore, por la compraventa de 500.000 toneladas anuales de pellets feed, por 10 años plazo a contar del 1 de abril de 2013. El comprador se comprometió a pagar a la Compañía el valor de MUS\$ 37.500 como anticipo de ventas. Al 30 de junio de 2013 se ha recibido el total del anticipo, de los cuales MUS\$ 12.500 se recibieron el año 2013 y el resto en los años anteriores.

En el mes de febrero de 2013 se firmó otro contrato con la empresa Prosperity Steel United Singapore Pte. Ltd., de Singapore, por la compraventa de 500.000 toneladas anuales de pellets feed, por 10 años plazo a contar desde el 1 de abril de 2014. El comprador se comprometió a pagar a la Compañía el valor de MUS\$ 37.500 como anticipo de ventas, el cual fue recibido en su totalidad el 10 de junio de 2013.

Al 31 de diciembre de 2022, ambos contratos firmados con Prosperity Steel United Singapore PTE dejaron de ser relevantes, toda vez que se completó el pago total de los anticipos recibidos (dentro del 1er trimestre 2022).

Acuerdo entre Compañía Minera del Pacífico S.A. y Hot Chili Limited.

Compañía Minera del Pacífico S.A. (CMP) ha celebrado el 24 de diciembre de 2014 un *Memorandum of Understanding* (en adelante MOU), con Hot Chili Limited (en adelante HCHL), domiciliada en Australia, sujeto, entre otras condiciones, a la aprobación del Directorio de CMP y de los accionistas de HCHL.

HCHL y Kalgoorlie Auto Service Pty Ltda. (KAS) son dueños del 99.9% y del 0.1%, respectivamente, de Sociedad Minera El Corazón Limitada (El Corazón).

Por su parte, El Corazón y KAS son los únicos accionistas, con 99,9995% y 0,00005%, respectivamente, de la Sociedad Minera El Águila S.p.A. (en adelante SMEA), entidad dueña del Proyecto Productora. Cabe señalar que CAP S.A., controlador de CMP S.A., participa en la propiedad de HCHL con 11.08%, por medio de su filial Port Finance Ltd. NV (en adelante Port).

Según el borrador de Carta de Intención denominado “Infraestructura para Productora”, las partes han llegado al acuerdo de que SMEA emitirá nuevas acciones de pago representativas del 17,5% de su capital, las que serán suscritas y pagadas por CMP S.A. En pago de dichas acciones de SMEA, CMP S.A. se obliga a aportar a SMEA una serie de derechos superficiales, servidumbres e interés en derechos mineros; todos activos necesarios para construir la infraestructura necesaria para la explotación del proyecto. En cumplimiento de este aporte, CMP deberá:

- Transferir a SMEA los derechos, títulos e interés que tiene sobre los derechos mineros individualizados en contrato de opción de compra de cuota de derechos Mineros de fecha 5 de octubre de 2009.

- Transferir a SMEA, para que luego de una subdivisión predial, transfiera el dominio sobre parte de “Estancia Higuera de Las Minillas.”

- Constituir servidumbres en favor de SMEA sobre derechos superficiales y derechos mineros de su propiedad, para la construcción de un acueducto desde Productora hasta la costa.

Mientras se desarrolla un Estudio de pre-factibilidad (EPF) del Proyecto Productora, CMP tendrá el carácter de free-carried forward. Terminado el EPF, CMP deberá contribuir a los gastos en proporción a su participación en SMEA.

Además, se otorga a CMP un derecho de opción de compra de acciones por 32,6% adicional, el que permitirá a CMP tener hasta 50,1% de las acciones emitidas por SMEA. Esta opción sería adquirida por CMP en US\$1.500.000, que en caso de CMP hacer efectiva la misma, dicho monto se descontará del precio de las acciones mencionadas a continuación:

Dicha opción establece dos tramos para ejercer la misma en diferentes periodos de tiempo; la primera por un 10% de participación pagando CMP MUS\$25.000, y la segunda por un 22,6% de participación pagando CMP un mínimo de MUS\$55.000, a las respectivas fechas de ejercicio establecidas en la opción, las cuales establecen el cumplimiento previo de cierta información económica del proyecto calificada por un tercero especialista.

Por otro lado, entre CMP y El Corazón se celebrará un Pacto de Accionistas de SMEA, para el cual aún no se ha establecido las condiciones del mismo, como tampoco los estatutos de SMEA que estarán vigentes para el ingreso de CMP.

Además, CMP y HCHL acuerdan que en caso de que ambas partes tomen decisión de no proceder en el Proyecto Productora en la misma oportunidad que corresponda ejercer y suscribir, sea el primer o segundo tramo de la opción, se resciliará el “Contrato Aumento de Capital”, suscripción y pago de Acciones y Otros, dejando todas sus partes sin efectos y HCHL deberá en tal caso restituir a CMP el precio pagado por la opción.

En el evento que HCHL decida a través de SMEA hacer mina en el Proyecto Productora, a pesar de la oposición de CMP, SMEA tendrá el derecho de pagar a CMP la cantidad que resulte mayor entre (i) MUS\$42.900 ó (ii) el 17,5% de la valuación del Proyecto Productora, o bien renunciar a los activos aportados por CMP, resciliando el “Contrato Aumento de Capital”, suscripción y pago de acciones y otros, dejando tal documento sin efecto en todas sus partes.

Luego de que el primer tramo sea completamente pagado, y en el evento que HCHL decida, a través de SMEA y sin perjuicio de la oposición de CMP, hacer mina en el Proyecto Productora, una vez completado el estudio de factibilidad definitiva, el interés social adquirido por CMP por el ejercicio del primer tramo de la opción será:

- Sometido a las reglas estándares de dilución relacionadas con los gastos contribuidos por HCHL;
- Puesto a la venta a terceros sujeto a la opción de compra preferente otorgada a HCHL; o
- En el evento en que no se haya pagado el precio de la venta, o ella no exista 9 meses después de que CMP haya informado a HCHL que ha tomado una decisión de no proceder con la mina, HCHL pagará a CMP MUS\$20.000 en atención a la cancelación de acciones adquiridas por CMP en SMEA bajo el primer tramo.

Las obligaciones antes referidas están sujetas a una serie de condiciones, dentro de las que destaca la necesidad de contar con la aprobación del Directorio de CMP.

El uso de la razón social y la administración de la Sociedad CMP Productora S.p.A. corresponderán al accionista CMP, quien actuando en forma individual y separada, ya sea por sí o por medio de los apoderados que designe, tendrá las facultades de administración y disposición, pudiendo ejercer la representación judicial y extrajudicial de la Sociedad, en todos sus asuntos, negocios, operaciones, gestiones, actuaciones, juicios, actos, contratos, que guarden relación con su objeto social o sean necesarios o conducentes a sus fines.

Para dar inicio a la formalización de lo indicado anteriormente, el 20 de mayo de 2015 fue constituida la Sociedad CMP Productora S.p.A., cuyo objetivo principal es la exploración, explotación y desarrollo de proyectos mineros, operaciones mineras, procesamiento de minerales, fundición y refinación de minerales, y compra y venta de activos relacionados con la minería. El único accionista de CMP Productora S.p.A. es Compañía Minera del Pacífico S.A., con 100,00% de participación de su capital accionario, quien ejerce el control administrativo y financiero de la Sociedad.

En Junta Extraordinaria de accionistas de CMP Productora S.p.A., celebrada con fecha 27 de agosto de 2015, se aprobó la fusión con la Sociedad Mineral El Águila S.p.A., mediante la absorción de la primera por parte de la segunda, disolviéndose, por lo tanto, CMP Productora S.p.A. Compañía Minera del Pacífico S.A. pasa a tener el 17,5% de la propiedad de la Sociedad Mineral El Águila S.p.A.

En sesión de Directorio de la Compañía celebrada el 23 de junio de 2016, se aprobó la compra del 2,5% de las acciones de la Sociedad Minera El Águila S.p.A., por la suma de US\$ 1.500.000, lo cual se concretó a fines del mismo mes. Por otra parte, se autorizó el inicio de negociaciones con HCHL, con el objeto de complementar los antecedentes del Proyecto y Estudio de Prefactibilidad ya emitido, como asimismo se autorizó el desarrollo de las negociaciones necesarias para actualizar el modelo de valorización del Proyecto, y para reformar todos los contratos existentes entre las partes según se requiera en función de tales negociaciones.

En sesión de Directorio de la Compañía celebrada el 28 de noviembre de 2016, se acordó no ejercer la opción de compra de acciones de la Sociedad Minera El Águila S.p.A. Además, se autorizó el inicio de las negociaciones con HCHL, con el objeto de determinar las condiciones en que se podría incorporar un tercero como controlador del Proyecto Productora.

Contrato de transporte de minerales desde Los Colorados hasta la Planta de Pellets

En octubre de 2011, se formalizó la renovación del contrato entre la Compañía y la Empresa de Transportes Ferroviario S.A. por el transporte de minerales desde Mina Los Colorados hasta la Planta de Pellets. La vigencia del contrato es desde el 1 de julio de 2011 hasta el 31 de diciembre de 2029.

El proveedor del servicio prometió vender a la compañía los equipos de transporte y otros bienes relacionados con la ejecución de los servicios del contrato si el contrato termina anticipadamente a diciembre de 2028, por cualquier razón imputable a dicho proveedor.

Contrato de servicios Portuarios

En abril de 2011, la filial Compañía Minera del Pacífico suscribió un contrato de prestación de servicios con la empresa Santa Fe Mining, bajo el cual la Compañía se obliga a prestar el servicio de recepción, almacenamiento o acopio temporal, manejo y embarque del mineral de hierro que produzca Santa Fe Mining en yacimientos de su propiedad, o sobre los cuales tiene derecho para explotarlos, para que sea embarcado por el Puerto Mecanizado de “Punta Totoralillo” de propiedad de Compañía Minera del Pacífico S.A. Desde el 31 de marzo de 2019, por acuerdo entre las partes, dicho contrato se encuentra suspendido temporalmente.

En noviembre de 2016, la Compañía suscribió un contrato de prestación de servicios con la empresa SCM Minera Lumina Cooper Chile (MLCC), bajo el cual la Compañía se obliga a prestar el servicio de recepción, almacenamiento o acopio temporal, manejo y embarque del Concentrado de Cobre que produzca MLCC en la planta de beneficio del yacimiento minero Caserones, por el Puerto Mecanizado Punta Totoralillo. Para la prestación de los servicios mencionados, la Compañía desarrolló el proyecto denominado “Modificación del Puerto Totoralillo”, el cual se terminó en el mes de febrero de 2018, con un valor total de MUS\$ 35.013. En el mes de diciembre de 2017 se efectuaron los primeros embarques mencionados en dicho contrato.

Contrato de venta de energía eléctrica y de créditos ERNC con las empresas Amanecer Solar S.p.A y SunEdison Chile Construction Limitada.

Con fecha 28 de enero de 2013, la Compañía suscribió un contrato por un plazo de 20 años con las empresas Amanecer Solar S.p.A. y SunEdison Chile Construction Limitada, por la compra de energía eléctrica de origen fotovoltaico. La energía sería generada por una planta con capacidad de 100 MW. Con lo anterior, se cumpliría con la ley, ya que a partir del año 2016 la Compañía debería acreditar la utilización de un porcentaje de Energías Renovables no Convencionales (ERNC). Dicha energía sería utilizada para las operaciones de Cerro Negro Norte a partir del año 2015.

Contrato de compra y venta de electricidad con la empresa Guacolda S.A.

En septiembre de 2012, la Compañía suscribió un contrato de compraventa de electricidad con la empresa Guacolda S.A., bajo el cual esta última se obliga vender y entregar a CMP la electricidad que consuma en sus instalaciones minero-industriales y servicios relacionados con su proceso de producción, ubicados preferentemente en las regiones de Atacama y Coquimbo. El suministro se efectuaría en el periodo iniciado al 1 de enero de 2016 y se extendería hasta el 31 de diciembre de 2027.

35.4 Contingencias que pudieran derivar en pérdidas para el Grupo

CAP S.A. (“CAP”)

CAP es sujeto de una Investigación Sumaria Administrativa Marítima en relación con un derrame de hidrocarburos desde un estanque de distribución al mar, ocurrido en la Isla Guarello el día 27 de julio de 2019. La investigación se encuentra actualmente en fase de averiguación de causas, circunstancias y posibles responsables, y la multa propuesta por la autoridad marítima es de 105.000 pesos oro, equivalentes a aproximadamente MUS\$1.000. Probabilidad de materialización: Probable.

Compañía Minera del Pacífico S.A. (“CMP”)

(i) CMP es demandada en Juicio Ordinario por Agrícola Konavle Ltda., seguido ante el Juzgado de Letras de Freirina, cuyo objeto es la declaración de inoponibilidad o en subsidio la nulidad absoluta de un avenimiento suscrito por CMP con terceros, que supuestamente alteraría el deslinde oeste del predio Estancia Higuera de Las Minillas, superponiéndose en un área de aproximadamente 9.470 hectáreas con predio de la demandante, terrenos que consecuentemente solicita se le restituyan. Por sentencia del 11 de enero de 2018, complementada el 07 de septiembre de 2018, el Juez de Letras de Freirina rechazó la demanda. En contra de la referida resolución, la parte demandante interpuso Recurso de Casación en la Forma y Recurso de Apelación, y la Compañía presentó Recurso de Apelación. Con fecha 29 de Julio de 2020, la Corte de Apelaciones de Copiapó dictó sentencia favorable a CMP, que rechazó el recurso de casación de la demandante y confirmó la sentencia. En contra de esta última, la parte demandante interpuso Recursos de Casación en la Forma y en el Fondo; y CMP presentó Recurso de Casación en el Fondo. Con fecha 15 de diciembre de 2022, se dictó sentencia favorable a CMP, que rechazó todos los recursos interpuestos, manteniendo lo resuelto. Estado: Terminado.

(ii) CMP es demandada en juicio ordinario por RGM Servicios a la Minería, seguido ante el tercer Juzgado de Letras de La Serena, que solicita indemnización de perjuicios por un total de \$743.321.884, por supuesto incumplimiento de contrato. El juicio se encuentra en etapa de discusión. Probabilidad de materialización: Remota.

(iii) El 17 de marzo de 2020, el Superintendente de Electricidad y Combustibles notificó a Imopac Ltda. Resolución de fecha 26 de febrero de 2020 aplicando una multa de 4.000 UTM por el Derrame de 40 m³ de diésel desde estanque de distribución de combustible en faena Isla Guarello, y posterior escurrimiento al mar, ocurrido el 26 y 27 de julio de 2019. Imopac presentó recurso de reposición, que fue resuelto el 7 de agosto de 2020, rebajando la multa a 3.000 UTM; y en contra de esta resolución Imopac presentó reclamación judicial ante la Corte de Apelaciones de Copiapó. Con fecha 10 de noviembre de 2022, se dictó sentencia que rechazó el reclamo de ilegalidad. La sentencia se encuentra ejecutoriada. Estado: Terminado.

(iv) Con fecha 2 de junio de 2022, CMP fue demandada ante el Centro de Arbitrajes y Mediación (CAM) de la Cámara de Comercio de Santiago; Sra. Juez Árbitro Luz María Jordán Astaburuaga, por Constructora Mar Cantábrico SPA, que solicita un total de \$6.420.092.183, a título de cumplimiento de Contrato 4643003289, Proyecto EPC Celda Magnética y Tambores TAI. El juicio se encuentra en etapa de discusión. Probabilidad de materialización: Posible.

(v) Durante la ejecución de las Obras de Construcción y Montaje del Proyecto Reemplazo Concentraducto Cerro Negro Norte, el 8 de octubre de 2020, y luego de una serie de cartas previas en que CMP exigiera a la empresa contratista EPC, Consorcio Montec Bueno, CMP exigió el reemplazo de 51 kilómetros de revestimiento interior (*liner*) que no cumplieran con las especificaciones del contrato, sin obtener una respuesta satisfactoria; CMP comunicó que procedería a realizar las correcciones requeridas por la vía de cargos revertidos, según lo estipulado en el contrato.

Para tal efecto se presentaron a cobro las Boletas de Garantía del contrato. El 9 de noviembre de 2020, se recibió notificación del Centro de Arbitrajes y Mediación (CAM) de la Cámara de Comercio de Santiago para proceder a designación de árbitro. El árbitro nombrado fue don Jorge Baraona González. La demanda presentada por el Consorcio Montec Bueno tiene una cuantía de UF578.820 y el juicio se encuentra en etapa de prueba. Probabilidad de materialización: Posible.

Paralelamente, CMP presentó una solicitud de arbitraje ante el CAM, a fin de iniciar un proceso arbitral en contra del Consorcio Montec Bueno y sus garantes por el pago de los cargos revertidos y multas conforme al Contrato. Esta solicitud de arbitraje dio inicio a un arbitraje en que el árbitro también es el Sr. Jorge Baraona González. La demanda presentada por CMP tiene una cuantía de UF815.451 y el juicio se encuentra en etapa de prueba. Dado que en este arbitraje CMP tiene calidad de demandante, no se considera la posibilidad de salida de recursos.

Compañía Siderúrgica Huachipato S.A. (“CSH”)

(i) La filial CSH, al 31 de diciembre de 2022 tiene juicios en su contra por demandas relacionadas con causas civiles, las cuales se encuentran provisionadas por un valor de MUS\$266. Posibilidad de materialización: Posible.

Cleanairtech Sudamérica S.A. (“Aguas CAP”)

Arbitraje iniciado con fecha 2 de noviembre de 2020 por Consorcio Montec-Bueno S.A. ante el Centro de Arbitraje y Mediación de Santiago en contra de Aguas CAP por un supuesto incumplimiento del contrato “Obras de Construcción y Montaje Mejoramiento Acueducto Cerro Negro Norte”, alegando que Aguas CAP no aprobó o rechazó ciertos estados de pago dentro de plazo. La cuantía de la reclamación es de UF 73.795,42. Paralelamente, Aguas CAP inició un proceso arbitral en contra del Consorcio Montec Bueno y sus garantes por el pago de cargos revertidos y multas conforme al Contrato. El arbitraje se encuentra en etapa de prueba. Posibilidad de materialización: Posible.

Puerto Las Losas S.A. (“PLL”)

“Agencia de Exportación y Cabotaje Jorge Carle y Cia. Ltda. con Puerto Las Losas S.A.”, Rol C-6515-2017, seguido ante el 20° Juzgado Civil de Santiago. Dicho litigio se inició por gestión preparatoria de la vía ejecutiva sobre notificación judicial de cobro de facturas en contra de la Sociedad, por supuestos servicios impagos. Con fecha 15 de febrero de 2018 se tuvo por configurado título ejecutivo en contra de PLL por la suma de \$86.638.321.- Este juicio ejecutivo actualmente se encuentra en fase de prueba. Posibilidad de materialización: Probable.

En el informe se incluye las siguientes categorías de probabilidad:

Remota: existe una obligación presente en la que se considera remota la probabilidad de salida de recursos.

Posible: existe una obligación presente que puede o no exigir una salida de recursos.

Probable: existe una obligación presente que probablemente exija una salida de recursos.

Cierta: existe una obligación presente que exige una salida de recursos.

35.5 Gravámenes de cualquier naturaleza que pudieran afectar los activos del Grupo.

Tal como se menciona en la Nota N°17.1, con fecha 18 de abril de 2013 la sociedad filial Cleanairtech Sudamérica S.A. firmó un contrato de crédito con Crédit Agricole CIB, Corpbanca y Mizuho Corporate Bank, Ltd., para financiar, bajo la modalidad de *Project Finance*, la primera fase del Proyecto de Desalinización de Agua de Mar que estaba desarrollando dicha compañía. Conjuntamente con el primer desembolso de los Bancos bajo el referido contrato de crédito, hecho ocurrido el 12 de octubre de 2012, todos los activos de la Fase I de Cleanairtech Sudamérica S.A. fueron entregados en garantía a los mismos.

El 10 de septiembre de 2013, dicha sociedad firmó otro contrato de crédito con Crédit Agricole CIB (Banco Agente), Mizuho Corporate Bank, Ltd., Banco Itaú Chile y Banco de Crédito e Inversiones S.A. Miami Branch, para financiar bajo la modalidad de *Project Finance*, la segunda fase del proyecto de desalinización de Agua de Mar. Al igual que en la Fase I, con el primer desembolso de los bancos bajo el referido contrato de crédito, hecho ocurrido el 16 de noviembre de 2013, todos los activos de la Fase II de Cleanairtech Sudamérica S.A. fueron entregados en garantía a los mismos.

Durante el mes de diciembre de 2021, la filial Cleanairtech Sudamérica S.A. materializó el refinanciamiento de sus pasivos financieros, mediante la suscripción de un contrato de crédito bancario por US\$ 152 millones, con vencimiento al año 2033. Los bancos que participaron en la transacción son Crédit Agricole, Mizuho, Sumitomo Mitsui Banking Corporation y BNP Paribas.

Al 31 de diciembre de 2022, el monto de los activos comprometidos asciende a MUS\$294.751.

Con fecha 27 de junio de 2014, la filial Tecnocap firmó un contrato de crédito con Banco Itaú Chile, para financiar parte de los costos de construcción de la línea de transmisión eléctrica de propiedad de la Compañía. Conjuntamente con el desembolso del Banco bajo el referido contrato de crédito, hecho ocurrido el 30 de junio de 2014, todos los activos de la Compañía fueron entregados en garantía al mismo. Al 31 de diciembre de 2022 el monto de propiedades, planta y equipo comprometidos asciende MUS\$ 44.573.

35.6 Restricciones a la Gestión o Límites a Indicadores Financieros

Líneas de crédito CAP S.A.

- Con fecha 9 de marzo de 2018, la Compañía modificó el contrato firmado el 25 de junio de 2015 por una línea de crédito comprometida con Export Development Canada (EDC), según las siguientes condiciones:

- Monto del crédito: línea de crédito comprometida por MUS\$100.000
- Fecha de inicio: 9 de marzo de 2018
- Tasa de interés: LIBOR 180 días + 1,50%
- Fecha de vencimiento: 9 de marzo de 2023

- Con fecha 29 de marzo de 2018, la Compañía modificó el contrato firmado previamente el 5 de agosto de 2015 por una línea de crédito comprometida con Sumitomo Mitsui Banking Corporation según las siguientes condiciones:

- Monto del crédito: línea de crédito comprometida por MUS\$ 50.000
- Fecha de inicio: 29 marzo de 2018
- Tasa de interés: LIBOR 180 días + 1,50%
- Fecha de vencimiento: 29 de marzo de 2023

Ambas líneas de crédito se encuentran disponibles y pueden ser giradas por CAP S.A. cuando las necesidades de financiamiento lo requieran.

Contratos de Créditos

Al cierre de los presentes estados financieros consolidados, los indicadores financieros presentan los siguientes valores:

Indicador	Descripción	Unidad	Límite	Valores	
				31.12.2022	31.12.2021
Cobertura de Gastos Financieros Netos	EBITDA últimos 12 meses/(Gastos financieros últimos 12 meses - Ingresos financieros últimos 12 meses)	Veces	Mayor o igual a 2,5 veces	12,94	29,99
Endeudamiento Financiero Neto a EBITDA (Leverage Ratio)	Endeudamiento Financiero Neto/EBITDA últimos 12 meses	Veces	Igual o menor a 4,0 veces	0,80	(0,11)
Patrimonio	Patrimonio Total	MUS\$	Mayor a MUS\$ 550.000	3.699.873	3.667.322

A continuación, se presenta las bases de cálculo de los índices presentados en el cuadro anterior de acuerdo a los parámetros suscritos en los respectivos contratos de crédito:

Endeudamiento Financiero Neto

Concepto / Cuenta IFRS	Nota	Valores	
		31.12.2022	31.12.20201
		MUS\$	MUS\$
Activos			
Activos corrientes			
Caja y bancos	(6.1)	123.483	103.897
Depósitos a plazo	(6.1)	95.618	690.423
Fondos mutuos	(6.1)	52.331	73.232
Depósitos a plazo a más de 90 días	(6.3)	20.532	23.887
Inversiones financieras a más de 90 días	(6.3)	6.891	1.633
Cuentas corrientes con restricciones	(6.3)	50.003	48.776
Otros activos financieros	(6.3)	451	754
Caja Mínima		(5.000)	(5.000)
Pasivos corrientes			
Préstamos de entidades financieras	(21.1)	(419.534)	(104.342)
Obligaciones con el público (Bonos)	(21.1)	(3.041)	(3.008)
Obligaciones y otros préstamos	(21.1)	(29.187)	(43.796)
Pasivo por arrendamiento financiero	(22)	(11.359)	(5.929)
Pasivos no corrientes			
Préstamos de entidades financieras	(21.1)	(236.200)	(226.271)
Obligaciones con el público (Bonos)	(21.1)	(340.858)	(340.858)
Pasivo por arrendamiento financiero	(22)	(36.660)	(8.179)
Total endeudamiento financiero Neto		(732.530)	205.219

Ebitda últimos 12 meses

Concepto / Cuenta IFRS	Nota	Valores	
		31.12.2022 MUS\$	31.12.2021 MUS\$
Ganancia Bruta		762.543	1.711.940
Gastos de administracion		(122.495)	(116.180)
Gastos de distribución		(25.884)	(34.990)
Depreciación	(30)	236.423	196.575
Amortización	(30)	59.520	56.457
Ebitda últimos 12 meses		910.107	1.813.802

Cobertura de gastos financieros Netos

		Valores	
		31.12.2022	31.12.20201
		MUS\$	MUS\$
Ebitda			
Ebitda últimos 12 meses	(a)	910.107	1.813.802
Gastos financieros netos			
(-) Gastos financieros ultimos 12 meses		(80.694)	(63.359)
(+) Ingresos financieros últimos 12 meses		10.376	2.881
(=) Ingresos (Gastos) financieros netos	(b)	(70.318)	(60.478)
Cobertura de gastos financieros netos (*)	(a / b)	12,94	29,99

(*) Cifras se presentan en valor absoluto

Pasivo financiero neto a Patrimonio

		Valores	
		31.12.2022	31.12.20201
		MUS\$	MUS\$
Total deuda financiera neta	(c)	732.530	(205.219)
Patrimonio	(d)	3.699.873	3.667.322
Pasivo financiero neto a Patrimonio	(c / d)	0,20	(0,06)

Endeudamiento financiero neto a Ebitda

		Valores	
		31.12.2022	31.12.20201
		MUS\$	MUS\$
Endeudamiento financiero neto	(e)	732.530	(205.219)
Ebitda últimos 12 meses	(f)	910.107	1.813.802
Endeudamiento financiero neto a Ebitda	(e / f)	0,80	(0,11)

Contratos de emisión de bonos

Bonos en el exterior

El 18 de septiembre de 2006, la Sociedad colocó en el mercado internacional un bono por 200 millones de dólares estadounidenses, a una tasa de colocación del 7,395%, con vencimiento el año 2036. Con fecha 15 de septiembre de 2011 se lanzó una oferta de prepago voluntario de este Bono, lográndose rescatar solo el 66,7% del saldo total.

Posteriormente, se han efectuado rescates parciales de los títulos. Al 31 de diciembre de 2022, el monto nominal de la deuda asciende a MUS\$ 40.858 más intereses devengados.

Tal como se indicó en Nota N°21, con fecha 27 de abril de 2021 CAP S.A. emitió y colocó en los mercados internacionales bonos por un monto total de US\$300.000.000 (trescientos millones de dólares estadounidenses) con vencimiento en el año 2031, a una tasa de interés de 3,90% anual (los “Bonos US”), al amparo de la Regla 144-A y la Regulación S de la *Securities and Exchange Commission* de los Estados Unidos de América, bajo la Ley de Valores (*Securities Act*) de 1933 del mismo país.

Los fondos recaudados con esta emisión de Bonos US fueron utilizados principalmente para el pago de otros pasivos financieros con vencimiento durante el año 2021, así como también para fines generales del negocio, sin resultar en un incremento material en los niveles de endeudamiento de la Compañía.

El contrato de emisión de bonos o *Indenture* contiene ciertas limitaciones para el emisor relacionadas con las siguientes transacciones:

- Crear gravámenes;
- Participar en transacciones de venta/arrendamiento posterior; o
- Fusionarse o consolidar con otra entidad o vender sustancialmente todos los activos a otra entidad.

Dichas limitaciones poseen excepciones determinadas en el referido contrato de emisión.

Bonos locales

Los bonos locales serie “G” y serie “H” fueron íntegramente pagados durante el año 2021, según sus respectivas fechas de vencimiento.

Covenants de Crédito sindicado Cleanairtech Sudamérica S.A.

Por el contrato de crédito sindicado correspondiente al *Project Finance*, por la Fase I, suscrito con los Bancos Crédit Agricole CIB (Banco Agente), Corpbanca, Mizuho Corporate Bank, Ltd. y Sumitomo Mitsui Banking Corporation y por la Fase II, suscrito con Crédit Agricole CIB (Banco Agente), Mizuho Corporate Bank, Ltd., Banco Itaú Chile y Banco de Crédito e Inversiones S.A. Miami Branch, Cleanairtech debe cumplir con el siguiente nivel de indicadores.

Al cierre de los presentes estados financieros consolidados, los indicadores financieros presentan los siguientes valores:

Indicador	Descripción	Unidad	Límite	Valores	
				31.12.2022	31.12.2021
Ratio de cobertura servicio deuda	Ingresos disponibles-costos desembolsados	Veces	Mayor o igual a 1,30 veces	2,92	1,49

Indicador	Descripción	Unidad	Límite	Valores	
				31.12.2022	31.12.2021
Ratio de cobertura servicio deuda	Proyección de Ingresos disponibles menos costos desembolsados en base al modelo financiero	Veces	Mayor o igual a 1,35 veces	2,50	2,79

El ratio de cobertura de servicio deuda es el cociente entre el saldo de disponible después del resultado de los ingresos operacionales percibidos menos los costos operacionales pagados, dividido por la deuda bancaria.

La Sociedad y sus filiales han cumplido y se encuentran cumpliendo a cabalidad con todas las limitaciones, restricciones y obligaciones que le imponen los contratos de créditos y de emisión de bonos mencionados anteriormente.

Covenants de créditos suscritos por la Filial Cintac S.A.

La filial Cintac S.A.I.C. y Tubos y Perfiles Metálicos S.A. (a través de Cintac S.A.) han constituido fianza y codeudor solidaria a favor del Banco Crédito e Inversiones y el Banco Itaú Chile por créditos contraídos por la Matriz.

Restricciones a la gestión o límites financieros

Al 31 de diciembre de 2022, la filial Cintac S.A. mantiene obligaciones financieras vigentes que implican el cumplimiento de indicadores financieros, referidas principalmente a entregar información financiera periódica y al cumplimiento de indicadores financieros relacionados con razón de endeudamiento financiero neto a patrimonio, cobertura de gastos financieros, deuda financiera neta a EBITDA y patrimonio mínimo.

A continuación, se detallan los indicadores a cumplir:

- (i) Deuda Financiera Neta / Ebitda – La relación de la Deuda Financiera Neta/EBITDA no debe ser superior a 3,5 veces. Para estos efectos se entenderá como deuda financiera neta la suma de las obligaciones con Bancos de corto plazo y largo plazo más las obligaciones con el público de corto y largo plazo, menos caja, valores negociables y por EBITDA, el resultado operacional más la depreciación del ejercicio y amortización del ejercicio de los últimos doce meses.
- (ii) Cobertura Gastos Financieros / Ebitda – El cociente entre EBITDA y Gastos Financieros no debe ser menor a 3,0 veces.
- (iii) Deuda Financiera Neta / Patrimonio: El cociente entre endeudamiento financiero neto y patrimonio debe ser menor o igual a 1,5 veces.
- (iv) Patrimonio Mínimo - El patrimonio mínimo debe ser igual o superior a 1.800.000 unidades de fomento (UF). Para estos efectos por patrimonio se entenderá el patrimonio total del deudor.

Con fechas 28 y 30 de diciembre de 2022, los Bancos Itaú y BCI, respectivamente, respondieron a la solicitud de Cintac, realizada con fechas 27 y 20 de diciembre de 2022, respectivamente, otorgando la concesión de un período de gracia (waiver) para dejar sin efecto por única vez la medición de los mencionados covenants en lo que respecta a los estados financieros al 31 de diciembre 2022.

Restricciones a la gestión o límites financieros de la filial Promet Servicios S.p.A.

De acuerdo a lo establecido en nuevo Contrato de Crédito de Financiamiento suscrito por la Sociedad filial indirecta Promet Servicios S.p.A. con Banco Santander-Chile y Banco BCI con fecha 28 de julio de 2022, la Sociedad filial tiene, entre otros, los siguientes límites o restricciones a la gestión:

Mantener los siguientes indicadores financieros, calculados según los Estados Financieros del Deudor, a cada fecha de cálculo y medidos en la más próxima fecha de control, según se indica a continuación /en adelante las "Obligaciones Financieras" /: /i/ Una relación de Pasivo dividida por Patrimonio menor o igual a dos coma dos veces. /ii/ Una relación de Deuda Financiera Neta dividida por EBITDA menor o igual a tres veces.

36. Medio ambiente

El detalle de los gastos realizados y por realizar por concepto de medio ambiente, por los períodos terminados al 31 de diciembre de 2022 y de 2021 es el siguiente:

Al 31 de diciembre de 2022

Gastos acumulados al 31 de diciembre 2022						Acumulado	Gastos comprometidos a futuro	
Identificación de la Empresa		Estado del proyecto	Concepto	Activo/ Gasto	Item del activo/gastos de destino	Monto MUS\$ 01.01.2022 31.12.2022	Desembolsos comprometidos a futuro	Fecha estimada
CMP S.A.	Construcción obras hidráulicas Canalon MLC	En proceso	Gestión ambiental	Activo	Obras en curso	6.117	0	2023
CMP S.A.	Cese descarga de relaves en PP	En proceso	Gestión ambiental	Activo	Obras en curso	13.693	684	2023
CMP S.A.	Precipitador Electroestático Planta de Pellets	En proceso	Gestión ambiental	Activo	Obras en curso	76.175	0	2023
CMP S.A.	Solución Relaves en tierra (pre inversional)	En proceso	Gestión ambiental	Activo	Obras en curso	16.588	0	2023
CMP S.A.	Adecuación DS43 Bodegas Sust. Peligrosas y Luminarias	En proceso	Gestión ambiental	Activo	Obras en curso	5.930	257	2023
CMP S.A.	Canal de Contorno Botadero Norte (INV)	En proceso	Gestión ambiental	Activo	Obras en curso	427	631	2023
CMP S.A.	Estudio Sistema Control de Polución.	En proceso	Gestión ambiental	Activo	Obras en curso	1.017	0	2023
CMP S.A.	RRCC Plaza Comunitaria Guayacán (Continuidad)	En proceso	Gestión ambiental	Activo	Obras en curso	407	26	2023
CMP S.A.	Depósito Relave Filtrado VH (EP)	En proceso	Gestión ambiental	Activo	Obras en curso	78.031	132.704	2024
CMP S.A.	Sustentabilidad PCG	En proceso	Gestión ambiental	Activo	Obras en curso	1.353	571	2023
CMP S.A.	Inversiones Minas El Romeral	En proceso	Gestión ambiental	Activo	Obras en curso	0	10.763	2023
CMP S.A.	Inversiones Valle de Huasco	En proceso	Gestión ambiental	Activo	Obras en curso	9.825	125.454	2023
CSH S.A.	Asesorías y proyectos de mejoramiento	En proceso	Cumplimiento legal	Activo	Obras en curso	1.062	3.150	2023
CSH S.A.	Supervisión y análisis	En proceso	Seguimiento ambiental	Gasto	Operacional	442	0	2023
CSH S.A.	Manejo de residuos	En proceso	Transporte y disposición final de residuos	Gasto	Operacional	260	0	2023
CSH S.A.	Tratamiento de riles	En proceso	Análisis de riles	Gasto	Operacional	341	0	2023
CSH S.A.	Control de emisiones atmosféricas	En proceso	Mediciones y servicios	Gasto	Operacional	367	0	2023
CSH S.A.	Plan de Vigilancia Ambiental	En proceso	Vigilancia ambiental	Gasto	Operacional	267	0	2023
CSH S.A.	Forestación, Mant. De prados y jardines	En proceso	Programa de forestación	Gasto	Operacional	120	0	2023
CSH S.A.	Otros	En proceso	Varios	Gasto	Operacional	211	303	2023
CINTAC	Tratamiento de riles	En proceso	Gestión ambiental	Gasto	Operacional	49	25	2023
CINTAC	Control de plagas	En proceso	Gestión ambiental	Gasto	Operacional	51	0	2023
CINTAC	Residuos	En proceso	Gestión ambiental	Gasto	Operacional	424	0	2023
Totales						213.157	274.568	

Al 31 de diciembre de 2021



Gastos acumulados al 31 de Diciembre 2021						Acumulado	Gastos comprometidos a futuro	
Identificación de la Empresa		Estado del proyecto	Concepto	Activo/ Gasto	Item del activo/gastos de destino	Monto MUSS 01.01.2021 31.12.2021	DeseMBOLSOS comprometidos a futuro	Fecha estimada
CMP S.A.	Construcción obras hidráulicas Canalon MLC	En proceso	Gestión ambiental	Activo	Obras en curso	6014	0	2022
CMP S.A.	Cese descarga de relaves en PP	En proceso	Gestión ambiental	Activo	Obras en curso	6.138	8.239	2022
CMP S.A.	Barreras cólicas Puerto Punta Totoralillo	En proceso	Gestión ambiental	Activo	Obras en curso	1.550	0	2022
CMP S.A.	Precipitador Electroestático Planta de Pellets	En proceso	Gestión ambiental	Activo	Obras en curso	62.484	0	2022
CMP S.A.	Sistema de Reducción de Óxido de Nitrógeno (NOx)	En proceso	Gestión ambiental	Activo	Obras en curso	15.456	0	2022
CMP S.A.	Solución Relaves en tierra	En proceso	Gestión ambiental	Activo	Obras en curso	16.374	0	2022
CMP S.A.	Adecuación DS43 Bodegas Sust. Peligrosas	En proceso	Gestión ambiental	Activo	Obras en curso	4.335	2.432	2022
CMP S.A.	Inversiones Minas El Romeral	En proceso	Gestión ambiental	Activo	Obras en curso	426	632	2022
CMP S.A.	Inversiones Valle de Huasco	En proceso	Gestión ambiental	Activo	Obras en curso	2.224	176	2022
CMP S.A.	Inversiones Valle de Copiapó	En proceso	Gestión ambiental	Activo	Obras en curso	76.647	0	2022
CSH S.A.	Asesorías y proyectos de mejoramiento	En proceso	Cumplimiento legal	Activo	Obras en curso	1.329	5.647	2022
CSH S.A.	Monitoreo calidad del aire	En programa	Seguimiento ambiental	Gasto	Operacional	437	0	2022
CSH S.A.	Supervisión y análisis	En programa	Transporte y disposición final de residuos	Gasto	Operacional	231	0	2022
CSH S.A.	Manejo de residuos	En programa	Análisis de riles	Gasto	Operacional	246	0	2022
CSH S.A.	Tratamiento de riles	En programa	Mediciones y servicios	Gasto	Operacional	400	0	2022
CSH S.A.	Control de emisiones atmosféricas	En programa	Vigilancia ambiental	Gasto	Operacional	207	0	2022
CSH S.A.	Plan de Vigilancia Ambiental	En programa	Programa de forestación	Gasto	Operacional	119	0	2022
CSH S.A.	Forestación, Mant. De prados y jardines	En programa	Varios	Gasto	Operacional	160	863	2022
CINTAC	Tratamiento de riles	En programa	Gestión ambiental	Gasto	Operacional	935	25	2022
CINTAC	Control de plagas	En programa	Gestión ambiental	Gasto	Operacional	134	0	2022
CINTAC	Residuos	En programa	Gestión ambiental	Gasto	Operacional	609	0	2022
Totales						196.455	18.014	

37. Activos y pasivos por tipo de moneda

Activos al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021

Rubro IFRS	Moneda	31.12.2022 MUSS	31.12.2021 MUSS
Efectivo y efectivo equivalente	\$ Arg no reajutable	3.075	603
	\$ No reajutable	69.807	78.380
	US\$	196.645	784.998
	Soles Peruanos	1.905	3.571
Otros activos financieros corriente	\$ Arg no reajutable	6.891	1.633
	\$ No reajutable	3.639	1.460
	US\$	64.015	71.957
	UF	4.403	-
	Soles Peruanos	299	-
Otros activos no financieros, corriente	\$ Arg no reajutable	286	38
	\$ No reajutable	52.217	39.172
	US\$	7.471	8.053
	Soles Peruanos	2.782	1.280
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, neto, corriente	\$ Arg no reajutable	5.764	6.062
	\$ No reajutable	100.583	117.609
	US\$	321.777	176.569
	UF	121	103
	Soles Peruanos	9.185	15.136
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, corriente	\$ No reajutable	8.062	3.552
	US\$	10.606	25.612
	Soles Peruanos	-	3.699
Inventarios	\$ No reajutable	86.777	88.151
	US\$	662.787	483.938
	Soles Peruanos	19.400	29.839
Activos por impuestos corrientes	\$ Arg no reajutable	-	1.646
	\$ No reajutable	28.487	19.682
	US\$	13.008	8.833
	Soles Peruanos	3.740	11.685
	\$ No reajutable	1.121	-
	Soles Peruanos	1.327	-
Otros activos financieros, no corriente	\$ No reajutable	-	688
	US\$	12.835	1.158
	Soles Peruanos	-	109
Otros activos no financieros, no corriente	\$ No reajutable	6.832	15.102
	US\$	9.962	9.868
	UF	328	5
	Soles Peruanos	4.879	-
	Otras	123	88
Derechos por cobrar no corrientes	\$ No reajutable	21.325	20.761
	UF	1.696	1.614
	\$ Arg no reajutable	-	1
Inversiones contabilizadas utilizando el método de la participación	\$ No reajutable	272	275
	US\$	640	700
Activos Intangibles distintos de la plusvalía	\$ No reajutable	23.955	23.969
	US\$	583.422	609.076
	Soles Peruanos	5.347	5.630
Propiedades, planta y equipo, neto	\$ No reajutable	150.407	131.860
	US\$	3.777.848	3.572.413
	UF	44.573	42.156
	Soles Peruanos	12.672	17.717
Propiedades de Inversión	US\$	28.909	28.909
	Soles Peruanos	4.917	-
Activos por derecho de uso	\$ No reajutable	3.968	18.630
	US\$	89.481	73.470
	Soles Peruanos	1.070	2.063
Plusvalía	\$ No reajutable	7.405	7.503
	US\$	1.767	1.767
	UF	268	-
	Soles Peruanos	26.815	29.227
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, no corriente	Soles Peruanos	3.373	-
Activos por impuestos corrientes, no corrientes	\$ Arg no reajutable	42	41
	\$ No reajutable	275	-
	US\$	554	-
	Soles Peruanos	1.237	-
Activos por impuestos diferidos	\$ No reajutable	8.962	2.779
	US\$	29.377	8.582
	Soles Peruanos	10.189	2.920
Totales		6.561.905	6.612.342

Pasivos, al 31 de diciembre de 2022

Pasivos

Rubro IFRS	Moneda	Hasta 90 días	90 días hasta 1 año	1 a 3 años	3 a 5 años	5 a 10 años	más de 10 años
Otros pasivos financieros, corrientes	\$ No reajutable	2.703	418	-	-	-	-
	US\$	339.820	90.689	-	-	-	-
	Soles Peruanos	17.443	1.373	-	-	-	-
Pasivo por arrendamiento corrientes	\$ No reajutable	322	848	-	-	-	-
	US\$	3.556	10.809	-	-	-	-
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	\$ Arg no reajutable	3.446	-	-	-	-	-
	\$ No reajutable	140.096	8.545	-	-	-	-
	US\$	382.939	165.278	-	-	-	-
	UF	650	-	-	-	-	-
	Soles Peruanos	5.259	3.665	-	-	-	-
Cuentas por pagar a entidades relacionadas, corriente	\$ No reajutable	-	19.856	-	-	-	-
	US\$	116.731	86.848	-	-	-	-
	Soles Peruanos	-	9	-	-	-	-
Otras Provisiones a corto plazo	\$ Arg no reajutable	-	116	-	-	-	-
	\$ No reajutable	27	(8.071)	-	-	-	-
	US\$	15.391	10.438	-	-	-	-
	UF	46	-	-	-	-	-
	Soles Peruanos	5.933	4.098	-	-	-	-
Pasivos por impuestos, corrientes	\$ Arg no reajutable	-	2.139	-	-	-	-
	\$ No reajutable	-	91	-	-	-	-
	US\$	4.788	486	-	-	-	-
	Soles Peruanos	-	512	-	-	-	-
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	\$ Arg no reajutable	411	-	-	-	-	-
	\$ No reajutable	21.135	9.870	-	-	-	-
	US\$	171	13	-	-	-	-
	Soles Peruanos	-	1.151	-	-	-	-
Otros pasivos no financieros corrientes	\$ Arg no reajutable	249	-	-	-	-	-
	\$ No reajutable	5.604	279	-	-	-	-
	US\$	1.730	895	-	-	-	-
	Soles Peruanos	142	4.450	-	-	-	-
Pasivos incluidos en grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta	Soles Peruanos	-	3.652	-	-	-	-
Otros Pasivos financieros no corrientes	US\$	-	-	33.477	31.947	39.477	299.744
	UF	-	-	32.170	49.453	73.457	-
	Soles Peruanos	-	-	1.102	-	-	-
Pasivo por Arrendamiento no corriente	\$ No reajutable	-	-	1.516	286	-	-
	US\$	-	-	34.262	13.321	6.173	-
	UF	-	-	-	-	242	-
	US\$	-	-	2.615	-	264.436	-
	Soles Peruanos	-	-	276	-	-	-
Pasivos por impuestos diferidos	\$ No reajutable	-	-	21.387	-	-	-
	US\$	-	-	329.157	-	-	7.633
	UF	-	-	48.071	-	-	-
Provisiones no corrientes por beneficios a los empleados	\$ No reajutable	-	-	22.296	2.104	6.554	44.678
	US\$	-	-	31	-	-	-
Otros pasivos no financieros no corrientes	\$ No reajutable	-	-	8	-	-	-
	US\$	-	-	9.110	-	-	-
Total		1.068.592	418.457	535.478	97.111	390.339	352.055

Pasivos, al 31 de diciembre de 2021

Pasivos

Rubro IFRS	Moneda	90 días					
		Hasta 90 días	hasta 1 año	1 a 3 años	3 a 5 años	5 a 10 años	más de 10 años
Otros pasivos financieros, corrientes	\$ Arg no reajutable	5	-	-	-	-	-
	\$ No reajutable	942	1.834	-	-	-	-
	US\$	33.752	87.481	-	-	-	-
	UF	5.383	-	-	-	-	-
	Soles Peruanos	17.028	6.437	-	-	-	-
Pasivo por arrendamiento corrientes	\$ No reajutable	997	2.912	-	-	-	-
	US\$	1.585	5.459	-	-	-	-
	Soles Peruanos	321	795	-	-	-	-
	Otras	50	157	-	-	-	-
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	\$ Arg no reajutable	4.468	-	-	-	-	-
	\$ No reajutable	142.980	-	-	-	-	-
	US\$	505.262	53.840	-	-	-	-
	UF	167	-	-	-	-	-
	Soles Peruanos	12.052	-	-	-	-	-
Cuentas por pagar a entidades relacionadas, corriente	\$ No reajutable	2	27.426	-	-	-	-
	US\$	341.093	40.310	-	-	-	-
Cuentas por pagar a entidades relacionadas, corriente	UF	6.241	-	-	-	-	-
	Soles Peruanos	188	-	-	-	-	-
Otras Provisiones a corto plazo	\$ Arg no reajutable	-	106	-	-	-	-
	\$ No reajutable	3.952	1.937	-	-	-	-
	US\$	18.560	966	-	-	-	-
	UF	3.770	-	-	-	-	-
	Soles Peruanos	38	-	-	-	-	-
Pasivos por impuestos, corrientes	\$ Arg no reajutable	330	1.206	-	-	-	-
	\$ No reajutable	223.375	-	-	-	-	-
	US\$	1.198	-	-	-	-	-
	UF	4.740	-	-	-	-	-
	Soles Peruanos	2.113	-	-	-	-	-
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	\$ Arg no reajutable	363	1	-	-	-	-
	\$ No reajutable	11.618	24.296	-	-	-	-
	US\$	34	-	-	-	-	-
	UF	66	-	-	-	-	-
	Soles Peruanos	2.174	-	-	-	-	-
	Otras	6	-	-	-	-	-
Otros pasivos no financieros corrientes	\$ No reajutable	7.372	-	-	-	-	-
	US\$	1.455	-	-	-	-	-
	Soles Peruanos	11.223	-	-	-	-	-
Otros Pasivos financieros no corrientes	\$ No reajutable	-	-	38.142	935	-	-
	US\$	-	-	24.253	15.376	1.599	336.159
	UF	-	-	19.591	21.491	90.044	-
	Soles Peruanos	-	-	1.016	2.031	-	-
Pasivo por Arrendamiento no corriente	\$ No reajutable	-	-	1.050	420	333	-
	US\$	-	-	6.929	10.704	10.665	-
	Soles Peruanos	-	-	681	-	-	-
Cuenta por pagar a entidades relacionas no corrientes	\$ No reajutable	-	-	11.897	-	-	-
Otras Provisiones a largo Plazo	US\$	-	-	858	-	240.008	-
	UF	-	-	4.006	-	-	-
	Soles Peruanos	-	-	2.462	-	-	-
Pasivos por impuestos diferidos	\$ No reajutable	-	-	19.660	-	-	-
	US\$	-	-	346.720	2.080	650	8.018
	UF	-	-	37.066	-	-	-
	Soles Peruanos	-	-	4.153	-	-	-
Provisiones no corrientes por beneficios a los empleados	\$ No reajutable	-	-	15.619	1.998	11.371	35.480
	US\$	-	-	11	-	-	-
	UF	-	-	(6)	-	-	-
Otros pasivos no financieros no corrientes	\$ No reajutable	-	-	98	-	-	-
	US\$	-	-	1.380	-	-	-
Otros pasivos no financieros no corrientes	Soles Peruanos	-	-	7	-	-	-
Total		1.364.903	255.163	535.593	55.035	354.670	379.657

38. Ganancias (pérdidas) de cambio en moneda extranjera y resultados por unidades de reajuste

A continuación, se detallan los efectos por diferencias de cambio en moneda extranjera y unidades de reajuste registrados en el resultado del período:

38.1 Diferencias de cambio en moneda extranjera

Rubro	Moneda	Acumulado	
		01.01.2022	01.01.2021
		31.12.2022	31.12.2021
		MUS\$	MUS\$
Activos corrientes	\$ Arg no reajutable	(7.282)	(1.130)
	\$ No reajutable	(57.245)	(76.301)
	Soles Peruanos	1.681	-
	Otras	77	-
Activos no corrientes	\$ Arg no reajutable	(18)	(57)
	\$ No reajutable	8.408	5.117
	Soles Peruanos	(24)	-
Total de Activos		(54.403)	(72.371)
Pasivos corrientes	\$ Arg no reajutable	2.721	860
	\$ No reajutable	55.231	78.051
	Soles Peruanos	(2.133)	-
	Otras	(1.471)	-
Pasivos no corrientes	\$ Arg no reajutable	(81)	1
	\$ No reajutable	(2.267)	10.074
	Otras	(107)	-
Total Pasivos		51.893	88.986
Total Diferencia de cambio		(2.510)	16.615

El detalle de los rubros de activos y pasivos que dan origen a las diferencias de cambio señaladas anteriormente se presenta en Nota N°37.

38.2 Unidades de Reajuste

Rubro	Moneda	Acumulado	
		01.01.2022	01.01.2021
		31.12.2022	31.12.2021
		MUS\$	MUS\$
Activos corrientes	\$ No reajutable	1.078	323
Activos no corrientes	Pesos Chilenos	32	2
	Soles Peruanos	(110)	-
Total de Activos		1.000	325
Pasivos corrientes	\$ No reajutable	(3.996)	(1.620)
Pasivos no corrientes	\$ No reajutable	(3.980)	(1.606)
Total Pasivos		(7.976)	(3.226)
Total unidades de reajuste		(6.976)	(2.901)

El detalle de los rubros de activos y pasivos que dan origen a las unidades de reajuste señaladas anteriormente se presenta en Nota N°37.

39. Sanciones

Durante los períodos finalizados al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, la Sociedad Matriz CAP S.A. y sus filiales no han recibido sanciones de la Comisión para el Mercado Financiero, ni tampoco han sido sancionados sus directores y administradores en el desempeño de sus cargos.

40. Hechos posteriores

En el período comprendido entre el 1 de enero de 2023 y el 22 de febrero de 2023, fecha de emisión de los presentes Estados Financieros Consolidados, no han ocurrido otros hechos significativos que afecten a los mismos.
