



CAP S.A. Y FILIALES

ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS INTERMEDIOS

POR EL PERÍODO TERMINADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021 Y 2020

EN MILES DE DÓLARES ESTADOUNIDENSES

Este documento consta de las siguientes secciones:

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

CAP S.A. Y FILIALES
**ESTADOS CONSOLIDADOS INTERMEDIOS DE SITUACIÓN FINANCIERA, CLASIFICADOS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021 (NO AUDITADO) Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(CIFRAS EN MILES DE DÓLARES ESTADOUNIDENSES)**

Activos	Nota	30.09.2021 MUS\$	31.12.2020 MUS\$
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	6	885.282	421.937
Otros activos financieros corrientes	6	21.553	134.591
Otros activos no financieros corrientes	12	35.974	22.401
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	7	312.820	507.504
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, corrientes	8	15.182	40.851
Inventarios corrientes	9	477.229	308.861
Activos por impuestos corrientes, corrientes	11	50.933	49.039
Activos corrientes totales		1.798.973	1.485.184
Activos no corrientes			
Otros activos financieros no corrientes	6	1.954	2.991
Otros activos no financieros no corrientes	12	23.754	21.125
Cuentas por cobrar no corrientes	7	22.555	22.227
Inversiones contabilizadas utilizando el método de la participación	14	1.115	1.506
Activos intangibles distintos de la plusvalía	15	646.198	669.737
Plusvalía	16	40.210	45.647
Propiedades, planta y equipo	17	3.648.391	3.490.524
Propiedad de inversión	18	29.110	29.110
Activos por derecho de uso	21	102.000	125.150
Activos por impuestos corrientes, no corrientes	11	46	315
Activos por impuestos diferidos	19	15.213	15.679
Total de activos no corrientes		4.530.546	4.424.011
Total de activos		6.329.519	5.909.195

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros consolidados intermedios

CAP S.A. Y FILIALES
**ESTADOS CONSOLIDADOS INTERMEDIOS DE SITUACIÓN FINANCIERA, CLASIFICADOS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021 (NO AUDITADO) Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(CIFRAS EN MILES DE DÓLARES ESTADOUNIDENSES)**

Patrimonio y pasivos	Nota	30.09.2021 MUS\$	31.12.2020 MUS\$
Pasivos			
Pasivos corrientes			
Otros pasivos financieros corrientes	20	106.037	495.066
Pasivos por arrendamientos corrientes	21	12.836	17.756
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	23	731.155	556.216
Cuentas por pagar a entidades relacionadas, corrientes	8	338.358	226.748
Otras provisiones a corto plazo	24	27.089	52.242
Pasivos por impuestos corrientes, corrientes	11	226.367	151.955
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	26	40.972	34.244
Otros pasivos no financieros corrientes	25	25.682	30.151
Pasivos corrientes totales		1.508.496	1.564.378
Pasivos no corrientes			
Otros pasivos financieros no corrientes	20	538.234	230.816
Pasivos por arrendamientos no corrientes	21	33.662	41.020
Cuentas por pagar a entidades relacionadas, no corrientes	8	12.774	25.442
Otras provisiones a largo plazo	24	112.771	78.873
Pasivo por impuestos diferidos	19	433.748	425.269
Provisiones no corrientes por beneficios a los empleados	26	67.017	72.387
Otros pasivos no financieros no corrientes	25	1.550	7.519
Total de pasivos no corrientes		1.199.756	881.326
Total de pasivos		2.708.252	2.445.704
Patrimonio			
Capital emitido	27	379.444	379.444
Ganancias (pérdidas) acumuladas		1.819.940	1.671.883
Otras reservas	27	(20.430)	9.133
Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora		2.178.954	2.060.460
Participaciones no controladoras	28	1.442.313	1.403.031
Patrimonio total		3.621.267	3.463.491
Total de patrimonio y pasivos		6.329.519	5.909.195

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros consolidados intermedios

CAP S.A. Y FILIALES
ESTADOS CONSOLIDADOS INTERMEDIOS DE RESULTADOS INTEGRALES, POR FUNCIÓN
POR LOS PERÍODOS DE NUEVE Y TRES MESES TERMINADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021 Y
2020 (NO AUDITADOS)
(CIFRAS EN MILES DE DÓLARES ESTADOUNIDENSES)

Estado de resultados	Nota	01.01.2021	01.01.2020	01.07.2021	01.07.2020
		30.09.2021	30.09.2020	30.09.2021	30.09.2020
		MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Ganancia (pérdida)					
Ingresos de actividades ordinarias	29	2.770.269	1.773.701	683.492	711.617
Costo de ventas	9	(1.341.756)	(1.262.926)	(477.039)	(442.740)
Ganancia bruta		1.428.513	510.775	206.453	268.877
Otros ingresos	29	38.525	6.474	2.984	1.737
Costos de distribución		(23.928)	(12.991)	(11.927)	(4.763)
Gastos de administración	29	(80.033)	(76.315)	(25.941)	(27.269)
Otros gastos, por función	29	(63.282)	(44.873)	(21.406)	(21.549)
Otras ganancias (pérdidas)	29	(3.122)	(1.259)	(260)	115
Ganancias (pérdidas) de actividades operacionales		1.296.673	381.811	149.903	217.148
Ingresos financieros	30	1.620	5.509	356	1.320
Costos financieros	31	(48.325)	(63.643)	(18.127)	(22.101)
Participación en las ganancias (pérdidas) de asociadas y negocios conjuntos que se contabilicen utilizando el método de la participación	14	(404)	269	(447)	52
Ganancias (pérdidas) de cambio en moneda extranjera	37	10.847	6.892	10.502	(4.479)
Resultados por unidades de reajuste	37	(1.348)	(385)	(125)	(145)
Ganancia (pérdida), antes de impuestos		1.259.063	330.453	142.062	191.795
Gasto por impuestos a las ganancias	19	(445.539)	(108.611)	(48.967)	(64.574)
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones continuadas		813.524	221.842	93.095	127.221
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones discontinuadas		-	-	-	-
Ganancia (pérdida)		813.524	221.842	93.095	127.221
Ganancia (pérdida), atribuible a					
Ganancia (pérdida), atribuible a los propietarios de la controladora	27	600.966	149.654	69.704	91.306
Ganancia (pérdida), atribuible a participaciones no controladoras	28	212.558	72.188	23.391	35.915
Ganancia (pérdida)		813.524	221.842	93.095	127.221
Ganancias por acción					
Ganancia por acción básica		US\$	US\$	US\$	US\$
Ganancia (pérdida) por acción básica en operaciones continuadas		4,021,235	1,001,378	0,466,409	0,610,955
Ganancia (pérdida) por acción básica en operaciones discontinuadas		-	-	-	-
Ganancia (pérdida) por acción básica		4,021,235	1,001,378	0,466,409	0,610,955

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros consolidados intermedios



CAP S.A. Y FILIALES
ESTADOS CONSOLIDADOS INTERMEDIOS DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS PERÍODOS DE NUEVE Y TRES MESES TERMINADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021 Y
2020
(CIFRAS EN MILES DE DÓLARES ESTADOUNIDENSES)

Estado de Resultados Integral	Nota	01.01.2021 30.09.2021 MUS\$	01.01.2020 30.09.2020 MUS\$	01.07.2021 30.09.2021 MUS\$	01.07.2020 30.09.2020 MUS\$
Ganancia (pérdida)		813.524	221.842	93.095	127.221
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) actuariales por planes de beneficios definidos		(73)	189	-	-
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		(248)	-	1	-
Total otro resultado integral que no se reclasificará al resultado de período, antes de impuestos		(321)	189	1	-
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		(38.332)	(9.063)	(29.377)	6.434
Otro resultado integral, antes de impuestos, diferencias de cambio por conversión		(38.332)	(9.063)	(29.377)	6.434
Coberturas del flujo de efectivo					
Ganancias (pérdidas) por coberturas de flujos de efectivo, antes de impuestos		(1.844)	(14.541)	5.023	7.654
Otro resultado integral, antes de impuestos, coberturas del flujo de efectivo		(1.844)	(14.541)	5.023	7.654
Total otro resultado integral que se reclasificará al resultado del período, antes de impuestos		(40.176)	(23.604)	(24.354)	14.088
Otros componentes de otro resultado integral, antes de impuestos		(40.497)	(23.415)	(24.353)	14.088
Impuestos a las ganancias relativos a componentes de otro resultado integral que no se reclasificará al resultado del período					
Impuesto a las ganancias relativo a nuevas mediciones de planes de beneficios definidos de otro resultado integral		20	(51)	-	-
Impuestos a las ganancias relativos a componentes de otro resultado integral que no se reclasificará al resultado del período		20	(51)	-	-
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		10.349	2.446	7.932	(1.737)
Impuesto a las ganancias relacionado con coberturas de flujos de efectivo de otro resultado integral		499	3.927	(1.356)	(2.067)
Impuestos a las ganancias relativos a componentes de otro resultado integral que se reclasificará al resultado del período		10.848	6.373	6.576	(3.804)
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		(29.562)	(17.093)	(17.777)	10.284
Resultado integral		783.962	204.749	75.318	137.505
Resultado integral atribuible a					
Resultado integral atribuible a los propietarios de la controladora		571.404	132.561	51.927	101.590
Resultado integral atribuible a participaciones no controladoras		212.558	72.188	23.391	35.915
Resultado integral		783.962	204.749	75.318	137.505

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros consolidados intermedios

CAP S.A. Y FILIALES
ESTADOS CONSOLIDADOS INTERMEDIOS DE FLUJOS DE EFECTIVO, METODO DIRECTO.
POR LOS PERÍODOS DE NUEVE MESES TERMINADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021 Y 2020 (NO
AUDITADOS)
(CIFRAS EN MILES DE DÓLARES ESTADOUNIDENSES)

Estado de Flujo de Efectivo Directo	Nota	01.01.2021	01.01.2020
		30.09.2021	30.09.2020
		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		2.941.273	1.518.353
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas		29.066	-
Otros cobros por actividades de operación		79	179
Clases de pagos			
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		(1.162.314)	(894.372)
Pagos a y por cuenta de los empleados		(203.631)	(158.521)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) operaciones		<u>1.604.473</u>	<u>465.639</u>
Impuestos a las ganancias pagados (reembolsados)		(379.553)	(59.857)
Otras entradas (salidas) de efectivo		<u>3.022</u>	<u>6.165</u>
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación		<u>1.227.942</u>	<u>411.947</u>
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión			
Flujos de efectivo utilizados para obtener el control de subsidiarias u otros negocios		(15.411)	(37.303)
Flujos de efectivo utilizados en la compra de participaciones no controladoras		(69)	(621)
Importes procedentes de la venta de propiedades, planta y equipo		5.905	-
Compras de propiedades, planta y equipo		(246.063)	(145.575)
Compras de activos intangibles		(317)	(12)
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera		(11.093)	(2.147)
Intereses recibidos		1.068	5.753
Otras entradas (salidas) de efectivo	6	<u>100.008</u>	<u>(33.640)</u>
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión		<u>(165.972)</u>	<u>(213.545)</u>
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación			
Importes procedentes de préstamos		350.450	225.952
Importes procedentes de préstamos de largo plazo		299.400	191.163
Importes procedentes de préstamos de corto plazo		51.050	34.789
Reembolsos de préstamos		(444.833)	(66.980)
Pagos de pasivos por arrendamientos		(4.848)	(20.233)
Dividendos pagados		(452.786)	(20.301)
Intereses pagados		(37.641)	(47.220)
Otras entradas (salidas) de efectivo		<u>(281)</u>	<u>(782)</u>
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación		<u>(589.939)</u>	<u>70.436</u>
Incremento neto (disminución) en el efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio		<u>472.031</u>	<u>268.838</u>
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		<u>(8.686)</u>	<u>(318)</u>
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo		463.345	268.520
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo		<u>421.937</u>	<u>261.218</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	6	885.282	529.738

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros consolidados intermedios

CAP S.A. Y FILIALES
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
POR LOS PERÍODOS TERMINADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021 Y 2020
(CIFRAS EN MILES DE DÓLARES ESTADOUNIDENSES)

Al 30 de septiembre 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	27	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) por cambios en políticas contables		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Incremento (disminución) por correcciones de errores		-	2.876	-	-	-	-	2.876	(3.323)	(447)	14.433	13.986
Patrimonio al comienzo del período 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)									600.966	600.966	212.558	813.524
Otro resultado integral			(27.982)	(1.346)	(53)	-	(181)	(29.562)		(29.562)	(20.724)	(50.286)
Resultado integral										571.404	191.834	763.238
Dividendos	27								(452.909)	(452.909)	(152.552)	(605.461)
Total incremento (disminución) en el patrimonio		-	(27.982)	(1.346)	(53)	-	(182)	(29.563)	148.057	118.494	39.282	157.776
Patrimonio al final del período 30.09.2021		379.444	(18.072)	(3.739)	(9.428)	10.813	(4)	(20.430)	1.819.940	2.178.954	1.442.313	3.621.267

Al 30 de septiembre de 2020

	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	27	379.444	(232)	2.565	(628)	10.813	178	12.696	1.528.014	1.920.154	1.323.101	3.243.255
Incremento (disminución) del patrimonio por cambios en políticas contables		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Incremento (disminución) del patrimonio por correcciones		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Patrimonio al comienzo del período 01.01.2020		379.444	(232)	2.565	(628)	10.813	178	12.696	1.528.014	1.920.154	1.323.101	3.243.255
Cambios en patrimonio												
Resultado Integral												
Ganancia (pérdida)									149.654	149.654	72.188	221.842
Otro resultado integral			(6.616)	(10.615)	138	-	-	(17.093)	-	(17.093)	(34.513)	(51.606)
Resultado integral									-	132.561	37.675	170.236
Dividendos	27								(76.693)	(76.693)	-	(76.693)
Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios		-	-	-	-	-	55	(1)	(112)	(113)	-	(113)
Total incremento (disminución) en el patrimonio		-	(6.616)	(10.615)	138	-	55	(17.094)	72.849	55.755	37.675	93.430
Patrimonio al 30.09.2020		379.444	(6.848)	(8.050)	(490)	10.813	233	(4.398)	1.600.863	1.975.909	1.360.776	3.336.685

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros consolidados intermedios

ÍNDICE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

Contenido	Página
1. Información general	9
2. Descripción del negocio	9
3. Resumen de principales políticas contables aplicadas	12
4. Gestión de riesgos financieros y definición de cobertura	43
5. Revelaciones de las estimaciones y los supuestos que la Administración haya realizado al aplicar las políticas contables de la entidad	50
6. Efectivo y equivalentes al efectivo y otros activos financieros	53
7. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	55
8. Saldos y transacciones con entidades relacionadas	58
9. Inventarios	63
10. Instrumentos derivados	65
11. Activos y pasivos por impuestos corrientes, corrientes y no corrientes	67
12. Otros activos no financieros	68
13. Inversiones en filiales	68
14. Inversiones contabilizadas utilizando el método de la participación	76
15. Activos intangibles distintos de la plusvalía	78
16. Plusvalía	80
17. Propiedades, planta y equipo	81
18. Propiedad de inversión	86
19. Impuesto a la renta e impuestos diferidos	87
20. Otros pasivos financieros	91
21. Activos por derechos de uso y Pasivos por arrendamiento	107
22. Instrumentos financieros	112
23. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	116
24. Otras provisiones	118
25. Otros pasivos no financieros	120
26. Provisiones por beneficios a los empleados y gastos en personal	121
27. Información a revelar sobre patrimonio neto	124
28. Participación no controladora	129
29. Ingresos de actividades ordinarias, otros ingresos, otros gastos por función, gastos de administración y, otras ganancias (pérdidas)	130
30. Ingresos financieros	132
31. Costos financieros	133
32. Depreciación y amortización	133
33. Segmentos operativos	133
34. Garantías comprometidas con terceros	138
35. Medio ambiente	156
36. Activos y pasivos por tipo de moneda	158
37. Ganancias (pérdidas) de cambio en moneda extranjera y Resultados por unidades de reajuste	161
38. Sanciones	162
39. Hechos posteriores	162

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 41,65% de participación de su capital accionario, con lo cual, y de acuerdo con las normas contables vigentes, está en posición de ejercer influencia significativa.

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:

Filiales directas inscritas en el Registro Especial de Entidades Informantes:

- Compañía Siderúrgica Huachipato S.A.
- Compañía Minera del Pacífico S.A.

Filiales inscritas en el Registro de Valores:

- Cintac S.A. (Filial Indirecta)
- Intasa S.A. (Filial Directa) ⁽¹⁾

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:

- Puerto Las Losas S.A.
- Cleanairtech Sudamérica S.A.
- Novacero S.A.
- Tecnocap S.A.
- Inmobiliaria Rengo S.A.
- Inmobiliaria Santiago S.A.
- Inmobiliaria Talcahuano S.A.
- Gas Natural Zona Sur S.p.A.

(1) 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 a la fecha de cierre de los presentes estados financieros esta sociedad aún permanece vigente en dicho registro.

CAP S.A. y sus filiales (en adelante el “**Grupo CAP**”) tienen como propósito consolidar su posición en los negocio 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 con 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., 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 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), los 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 alambón.

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., Tupemesa 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 discontinuar temporalmente las operaciones comerciales en Porto Alegre, a la espera de mejores condiciones de mercado y económicas. 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 de esa zona. Es por ello que desarrolló un proyecto compuesto por una planta desalinizadora y más de 200 kilómetros de acueductos. 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.

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.

3. Resumen de principales políticas contables aplicadas

Principios contables

Los presentes estados financieros consolidados intermedios, se presentan en miles de dólares de los Estados Unidos de Norteamérica y se han preparado 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 Intermedios de la Sociedad por los períodos terminados al 30 de septiembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por el *International Accounting Standards Board* (en adelante “IASB”) siguiendo los requerimientos establecidos en la Norma Internacional de Contabilidad (NIC) N° 34 - Información Financiera Intermedia y fueron aprobados por su Directorio en sesión celebrada con fecha 4 de noviembre de 2021.

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 5.

En la preparación de los estados financieros consolidados se han 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 los activos físicos.
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 trimestralmente y el criterio contable que rige su registro en la Compañía se menciona en Nota 3 (y) “Reconocimiento de ingresos”.

3.1 Principales Políticas Contables Adoptadas

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros consolidados intermedios. Tal como lo requiere NIC 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 30 de septiembre de 2021 y han sido aplicadas de manera uniforme en los períodos que se presentan en estos estados financieros consolidados intermedios.

(a) Períodos cubiertos - Los presentes estados financieros consolidados de CAP S.A. y filiales comprenden el estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, los estados de resultados integrales por los períodos de nueve y tres meses terminados al 30 de septiembre de 2021 y 2020, y los estados de cambios en el patrimonio y estados de flujo de efectivo por los períodos terminados al 30 de septiembre de 2021 y 2020.

(b) Bases de preparación - Los Estados Financieros consolidados intermedios de la Sociedad por el período terminado al 30 de septiembre de 2021 han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante “IASB”), siguiendo los requerimientos establecidos en la norma internacional de contabilidad NIC 34 - Información Financiera Intermedia.

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 pagado 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 30 de septiembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, los resultados de sus operaciones por los períodos terminados al 30 de septiembre de 2021 y 2020, y los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por los períodos terminados al 30 de septiembre de 2021 y 2020.

(c) Bases de consolidación - Los estados financieros consolidados intermedios 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 un indicador 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 ésta. 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 ésta 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 las sociedades filiales directas e indirectas, que han sido consolidadas por el Grupo CAP:

Rut	Sociedad	Domicilio	Relación con la Matriz	Moneda Funcional	Porcentaje de participación accionaria			
					30.09.2021			31.12.2020
					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
76.399.400-7	Cleanairtech Sudamérica S.A.	Chile	Filial directa	Dólares Estadounidenses	51,000	0,000	51,000	51,000
77.077.268-0	Gas Natural Zona Sur S.p.A.	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	57,787	30,560	88,347	88,347
Extranjera	Tubos Argentinos S.A. (Argentina)	Argentina	Filial indirecta	Dólares Estadounidenses	0,000	88,347	88,347	88,347
Extranjera	Steel House Do Brasil Comercio Ltda.	Brasil	Filial indirecta	Dólares Estadounidenses	0,000	88,347	88,347	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 S.p.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	56,074	56,074	56,074
Extranjera	Fricam (Ex Vigas y Tubos S.A.C.)	Perú	Filial indirecta	Soles Peruanos	0,000	56,074	56,074	56,074
Extranjera	Corporación Sehover S.A.C.	Perú	Filial indirecta	Soles Peruanos	0,000	37,176	37,176	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 S.p.A.	Chile	Filial indirecta	Dólares Estadounidenses	0,000	61,960	61,960	61,960
76.154.102-1	Agrow S.p.A.	Chile	Filial indirecta	Pesos chilenos	0,000	43,372	43,372	43,372
77.094.395-7	Servicios Agrícolas Fundo Santo Tomás S.p.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 S.p.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 S.p.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 S.p.A.	Chile	Filial indirecta	Pesos chilenos	0,000	37,176	37,176	37,176
76.248.021-2	Promet Maquinaria y Equipo S.p.A.	Chile	Filial indirecta	Pesos chilenos	0,000	37,176	37,176	37,176
76.576.479-3	Servicios Industriales S.p.A.	Chile	Filial indirecta	Pesos chilenos	0,000	37,176	37,176	37,176

Moneda Funcional

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

Con fecha 1 de enero de 2020, la sociedad chilena Cintac S.A.I.C. realizó cambio de su moneda funcional desde el dólar estadounidense al peso chileno. El efecto por pérdida de conversión de Cintac S.A.I.C. en el año terminado al 31 de diciembre de 2020 ascendió a MUS\$10.252, y fue registrado en las reservas de patrimonio.

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 sólo 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 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 negocio conjunto excede su participación en éstos, la entidad dejará de reconocer su participación en las pérdidas adicionales. La participación en una asociada o negocio conjunto será el importe en libros de la inversión en la asociada o 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 negocio conjunto.

Una inversión en una asociada y/o 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 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.

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 posición 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:

	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Pesos chilenos por dólar	811,90	710,95	788,15
Pesos argentinos por dólar	98,74	84,15	76,18
Soles peruanos por dólar	4,14	3,62	3,60
Unidad de fomento (pesos chilenos)	30.088,37	29.070,33	28.707,85

(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) Propiedad, 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 propiedad, 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 propiedad, 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 propiedad, 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 sólo 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.

Al 30 de septiembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020 la Sociedad no cuenta con este tipo de activos.

(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 no puede 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 determina 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 propiedad, 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 y 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 períodos 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 30 de septiembre de 2021, 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 basado 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 30 de septiembre de 2021. Por consiguiente, la administración no espera reconocer pérdidas crediticias esperadas en los próximos 12 meses para los préstamos a empresas relacionadas.

Al 30 de septiembre de 2021, no se observan indicios de deterioro en el grupo CAP.

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 éste 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 30 de septiembre de 2021. Por consiguiente, la administración no espera reconocer pérdidas crediticias en los próximos 12 meses para los préstamos a empresas relacionadas.

Al 30 de septiembre de 2021 y al 31 de diciembre 2020, 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, cuando los importes han estado morosos por más de dos años, 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 o 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 se 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, se registran 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 sólo 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, éste 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 entregada y transportada el agua en las dependencias del cliente. Los ingresos por venta de agua desalinizada 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 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 servicios de transmisión eléctrica son reconocidos a través del tiempo.

(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 dilutivo 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 a un 50% de la utilidad líquida distributable, cuya determinación se presenta en la Nota 27.

(dd) Arrendamientos

1. La Sociedad como arrendatario:

La Sociedad evalúa si un contrato es o contiene un arrendamiento, al inicio del 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 consolidado.

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 “Propiedad, 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 cuidando el medio ambiente, seguridad y salud de sus colaboradores.

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.

(gg) Reclasificaciones – En los estados financieros consolidados al 30 de septiembre de 2021 se han efectuado ciertas reclasificaciones para efectos de comparabilidad de los estados financieros consolidados, producto por la determinación del precio pagado por adquisición y el consiguiente Purchase Price Allocation (PPA) realizados en la filial Cintac S.A. por la adquisición del 60% de Promet Servicios S.p.A. (Nota 3.3)

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

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

Enmiendas a NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
NIIF 9, NIC 39, NIIF 7, NIIF 4 y NIIF 16, <i>Reforma de la Tasa de Interés de Referencia – Fase II</i>	1 de enero de 2021
NIIF 16, Reducciones del alquiler relacionadas con el Covid-19	1 de abril de 2021

NIIF 9, NIC 39, NIIF 7, NIIF 4 y NIIF 16 Reforma de la Tasa de Interés de Referencia – Fase II

En agosto de 2020, el IASB publicó la segunda fase de la Reforma de la Tasa de Interés de Referencia que comprende enmiendas a las normas IFRS 9, IAS 39, IFRS 7, IFRS 4 e IFRS 16. Con esta publicación, el IASB completa su trabajo para responder a los efectos de la reforma de las tasas de oferta interbancarias (IBOR, por sus siglas en inglés) en la información financiera.

Las enmiendas proporcionan excepciones temporales que abordan los efectos en la información financiera cuando una tasa de interés de referencia (LIBOR, por sus siglas en inglés) es reemplazada por una tasa de interés alternativa casi libres de riesgo.

Las enmiendas son requeridas y la aplicación anticipada es permitida. Una relación de cobertura debe ser reanudada si la relación de cobertura fue descontinuada únicamente debido a los cambios requeridos por la reforma de la tasa de interés de referencia y, por ello, no habría sido descontinuada si la segunda fase de enmiendas hubiese sido aplicada en ese momento. Si bien su aplicación es retrospectiva, no se requiere que una entidad re-exprese períodos anteriores.

La enmienda es aplicable por primera vez en 2021, sin embargo, no tiene un impacto en los estados financieros consolidados intermedios de la entidad

NIIF 16 Reducciones del alquiler relacionadas con el Covid-19

En marzo de 2021, el IASB modificó las condiciones de la solución práctica en la NIIF 16 en relación con la aplicación de la guía de la NIIF 16 sobre modificaciones de alquileres que surgen como consecuencia del Covid-19.

Como solución práctica, un arrendatario puede optar por no evaluar si una concesión de un alquiler relacionado con el Covid-19 de un arrendador es una modificación del arrendamiento. Un arrendatario que realiza esta elección contabiliza cualquier cambio en los pagos de arrendamiento que resulten del

alquiler relacionada con el covid-19 de la misma manera que contabilizaría el cambio según la NIIF 16, si el cambio no fuera una modificación del arrendamiento.

Asimismo, el expediente práctico aplica ahora a los alquileres en el cual cualquier reducción en los pagos del arrendamiento afecta sólo a los pagos que originalmente vencen en o antes del 30 de junio de 2022, siempre que se cumplan las otras condiciones para aplicar el expediente práctico.

Un arrendatario aplicará esta solución práctica de forma retroactiva, reconociendo el efecto acumulado de la aplicación inicial de la enmienda como un ajuste en el saldo inicial de los resultados acumulados (u otro componente del patrimonio, según proceda) al comienzo del período anual sobre el que se informa en el cual el arrendatario aplique por primera vez la enmienda. El arrendatario no estará obligado a revelar la información requerida por el párrafo 28 (f) de la IAS 8.

De acuerdo con el párrafo 2 de la NIIF 16, se requiere que un arrendatario aplique la solución de manera consistente a contratos elegibles con características similares y en circunstancias parecidas, independientemente de si el contrato se volvió elegible para la solución práctica antes o después de la modificación.

La enmienda es aplicable por primera vez en 2021, sin embargo, no tiene un impacto en los estados financieros consolidados intermedios 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
NIIF 3, <i>Referencia al Marco Conceptual</i>	1 de enero de 2022
NIC 16, <i>Propiedad, planta y equipo: productos obtenidos antes del uso previsto</i>	1 de enero de 2022
NIC 37, <i>Contratos onerosos- costo de cumplimiento de un contrato</i>	1 de enero de 2022
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.

NIIF 3 - Referencia al Marco Conceptual

En mayo 2020, el IASB emitió enmiendas a la norma NIIF 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 serán efectivas para períodos que comiencen en o después del 1 de enero de 2022 y deben ser aplicadas retrospectivamente. Se permite la aplicación anticipada si, al mismo tiempo o con anterioridad, una entidad aplica también todas las enmiendas contenidas en las enmiendas a las Referencias al Marco Conceptual de las Normas NIIF emitidas en marzo de 2018.

Las enmiendas proporcionarán consistencia en la información financiera y evitarán posibles confusiones por tener más de una versión del Marco Conceptual en uso.

NIC 16 - Propiedades, planta y equipo: Productos Obtenidos antes del Uso Previsto

La enmienda prohíbe a las entidades deducir del costo de un elemento de propiedades, planta y equipo, cualquier venta obtenida al llevar ese activo a la ubicación y condiciones necesarias para que pueda operar en la forma prevista por la gerencia. En su lugar, una entidad reconocerá los productos procedentes de la venta de esos elementos, y su costo, en el resultado del período, de acuerdo con las Normas aplicables.

La enmienda será efectiva para períodos que comiencen en o después del 1 de enero de 2022. La enmienda debe ser aplicada retrospectivamente solo a los elementos de propiedades, planta y equipo disponibles para su uso en o después del comienzo del primer período presentado en los estados financieros en los que la entidad aplique por primera vez la enmienda.

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.

La enmienda será efectiva para períodos que comiencen en o después del 1 de enero de 2022. La enmienda debe ser aplicada retrospectivamente a los contratos existentes al comienzo del período anual sobre el que se informa en el que la entidad aplique por primera vez la enmienda (fecha de la aplicación inicial). La aplicación anticipada es permitida y debe ser revelada.

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.

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 éstas 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 imponibles 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 imponibles 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 está por determinar 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. Se estima que la futura adopción no tendrá un impacto en los Estados Financieros Consolidados.

3.3 Cambios contables y correcciones

a) Cambios contables

Los estados financieros consolidados por el período terminado al 30 de septiembre de 2021 no presentan cambios en las políticas contables respecto del año anterior.

b) Correcciones y otros ajustes

De acuerdo a lo indicado en NIIF 3 párrafo 45, se informa que los estados financieros de la filial Cintac S.A. al 31 de diciembre de 2020 y al 1 de enero de 2021 han sido reexpresados para reflejar los efectos de la corrección por el registro definitivo del *Purchase Price Allocation* (PPA) de Promet Servicios S.p.A.

Los efectos al 31 de diciembre de 2020 y al 1 de enero de 2021 por este concepto fueron los siguientes:

Rubro balance	Saldo filial Cintac			Saldo Consolidados CAP S.A		
	Reexpresado	Original	Diferencia	Reexpresado	Original	Diferencia
	31.12.2020	31.12.2020		31.12.2020	31.12.2020	
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
ACTIVOS						
Activos no corrientes						
Activos intangibles distintos de la plusvalía	35.814	9.542	26.272	669.737	643.465	26.272
Plusvalía	44.062	50.342	(6.280)	45.647	51.927	(6.280)
Propiedades, planta y equipo	233.726	210.711	23.015	3.490.524	3.467.509	23.015
Total de activos no corrientes	367.218	324.211	43.007			
Total de activos	710.872	667.865	43.007	5.909.195	5.866.188	43.007
PASIVOS						
Pasivos corrientes						
Cuentas por pagar a entidades relacionadas, corrientes	13.677	6.050	7.627	226.748	219.121	7.627
Otras provisiones a corto plazo	34.655	34.622	33	52.242	52.209	33
Pasivos No corrientes						
Cuentas por pagar a entidades relacionadas, no corrientes	25.442	17.430	8.012	25.442	17.430	8.012
Pasivo por impuestos diferidos	38.529	25.180	13.349	425.269	411.920	13.349
Patrimonio						
Ganancias (pérdidas) acumuladas	143.973	149.339	(5.366)	1.671.883	1.675.206	(3.323)
Otras reservas	19.710	15.072	4.638	9.133	6.257	2.876
Participaciones no controladoras	41.109	26.394	14.715	1.403.031	1.388.598	14.433
TOTAL PATRIMONIO Y PASIVOS	710.872	667.865	43.007	5.909.195	5.866.188	43.007

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 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 estos flujos fijos en dólares, quedando en consecuencia libre del riesgo cambiario descrito.

Al 31 de diciembre de 2020, la Sociedad mantenía dos contratos de bonos locales, series G y H en UF, para los cuales también había suscrito contratos CCS para cubrir el riesgo cambiario en UF de dichos instrumentos. En este caso, la Sociedad recibía flujos en pesos (UF) y pagaba dólares. Al 30 de septiembre de 2021 los bonos locales se encuentran totalmente pagados.

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 y los pasivos financieros contratados en moneda local pesos y UF.

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 descargos 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 la tasa flotante LIBOR de 3 ó 6 meses más un margen, expone a la Sociedad a cambios en sus gastos financieros en el escenario de fluctuaciones de la tasa LIBOR.

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

La Sociedad suscribió dos contratos de instrumentos derivados el tipo cross currency swap (CCS) para cubrir el riesgo cambiario en UF de los bonos locales serie G y H, los cuales incluían una tasa de interés fija para los flujos futuros en USD y UF.

Al 30 de septiembre de 2021, los instrumentos derivados asociados a los bonos series G Y H se encuentran totalmente liquidados.

CAP Minería

Actualmente sus obligaciones financieras corresponden mayoritariamente a operaciones de leasing financiero y de financiamiento bancario para exportadores con tasas fijas y variables. Al 30 de septiembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, 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 30 de septiembre de 2021, 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

La filial Cleanairtech Sudamérica S.A. ha firmado contratos IRS para cubrir el riesgo de tasa de interés variable por un 80% del capital adeudado durante la vigencia de sus créditos bajo la modalidad *project finance*. Al cierre de los presentes estados financieros consolidados, el saldo de deuda afecto a esta cobertura asciende a MUS\$ 96.213.

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 podrán ser persuadidos u obligados a informar las tasas interbancarias requeridas para determinar la tasa LIBOR. En consecuencia, dicha tasa cesaría a partir de la fecha antes señalada.

Actualmente los bancos centrales y reguladores del mundo continúan su preparación para la discontinuación o cese de la tasa LIBOR, así como la adopción de una tasa de referencia en sustitución de ésta, 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 solo afectaría en una primera instancia a un número reducido de contratos, principalmente asociados a transacciones intragrupo.

La administración estima que no existirán impactos significativos sobre los pasivos financieros del Grupo CAP por esta modificación en la tasa de referencia y tomará 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 30 de septiembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, 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:

	30.09.2021			31.12.2020		
	Tasa fija MUS\$	Tasa variable MUS\$	Total MUS\$	Tasa fija MUS\$	Tasa variable MUS\$	Total MUS\$
Deuda bancaria corriente	68.933	28.498	97.431	138.666	88.781	227.447
Deuda bancaria no corriente	93.608	108.261	201.869	55.451	127.295	182.746
Pasivo por Arrendamiento corriente	6.546	-	6.546	9.035	-	9.035
Pasivo por Arrendamiento no corriente	9.573	-	9.573	8.580	-	8.580
Bono internacional	346.054	-	346.054	40.656	-	40.656
Bonos locales	-	-	-	247.693	-	247.693
Intrumentos de cobertura	9.891	-	9.891	21.428	-	21.428
Otros Instrumentos Derivados	-	-	-	5.912	-	5.912
Totales	534.605	136.759	671.364	527.421	216.076	743.497

Al 30 de septiembre de 2021, 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 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, 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.

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 a 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 de las obligaciones financieras de CAP S.A. y filiales vigentes al 30 de septiembre de 2021:

	Año de vencimiento					Total MUS\$
	2021 MUS\$	2022 MUS\$	2023 MUS\$	2024 MUS\$	2025 y más MUS\$	
Deuda bancaria	28.040	135.668	54.494	37.032	44.066	299.300
Pasivo por Arrendamiento corriente	1.762	4.784	-	-	-	6.546
Pasivo por Arrendamiento no corriente	-	-	2.919	1.958	4.696	9.573
Bono internacional	-	5.196	-	-	340.858	346.054
Intrumentos de cobertura	2.404	2.961	1.173	1.395	1.958	9.891
Totales	32.206	148.609	58.586	40.385	391.578	671.364

4.4 Riesgo de precio de commodities

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

Durante el tercer trimestre de 2020, la Sociedad matriz CAP S.A. suscribió seis contratos de opciones “Put”, para fijar el precio de embarques de mineral de hierro de su filial CMP, por la cantidad total de 800.000 toneladas métricas, con vencimientos durante el cuarto trimestre de 2020, las cuales no fueron ejercidas debido a las favorables condiciones en el precio del mineral, generando un efecto negativo en resultados por MUS\$ 1.634 neto de impuestos.

4.5 Otros Riesgos

Pandemia Global – Covid 19

En relación a la aparición 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, se han observado los siguientes efectos sobre las operaciones del Grupo CAP:

I. Efectos financieros y operacionales

Los efectos financieros están directamente relacionados con la menor actividad global en el ejercicio 2020 y durante los primeros meses del año 2021, afectando los niveles de PIB de todas las economías del mundo, en especial a los principales socios comerciales de Chile, Estados Unidos, China y Europa.

Los principales efectos operacionales que hemos visualizado están relacionados con la vida cotidiana, la productividad y la actividad económica:

- Incremento de las medidas sanitarias, eventuales cuarentenas y sus impactos sobre:
 - Familias de los trabajadores (aislamiento, servicios, etc.).
 - Colegios, universidades, jardines infantiles (rutinas de los hijos).
 - Transporte público (fuentes de stress y de contagio).
- Pérdida de productividad por:
 - Ausentismo, por prevención, indicación o cuarentena.
 - Doble presencia (desconcentración, desatención, inseguridad, accidentes).

- Disponibilidad de Servicios Públicos (saturación de centros de salud, falta de medicamentos o artículos de higiene, aseo y limpieza).
- 3. Actividad económica:
 - Impacto en la continuidad operacional (interrupción de operaciones, paros no programados, reprogramación de turnos y jornadas, etc.).
 - Suspensión de actividades (comercio, educación, entretenimiento, servicios, suministros, abastecimientos, proveedores, etc.).
 - Restricciones para viajar (vuelos, buses interurbanos, transporte público, etc.).
 - Incertidumbre en el mercado (exportaciones, importaciones, tipo de cambio, etc.).
 - Aumento de costos por coberturas de salud y seguros médicos.
 - Redistribución partidas presupuestarias.
 - Cierre de fronteras y puertos.

II. Medidas que la administración ha adoptado o se adoptarán para mitigar posibles efectos financieros y/o operacionales.

Considerando lo señalado en el N° 1 anterior, en el ámbito financiero la Compañía tiene como foco el uso eficiente de los recursos financieros, poniendo especial énfasis en el cuidado de la caja para mantener una adecuada liquidez. Es así, que el esfuerzo principal es la reducción de costos y gastos y la limitación y priorización del plan de inversiones del Grupo CAP, junto con potenciar y agilizar los despachos de hierro a Asia.

En el área operacional la administración ha diseñado e implementado medidas preventivas consistentes con las indicaciones de las autoridades nacionales, especialmente de Salud y del Trabajo. Se ha comunicado en forma permanente a todo el personal las medidas contingentes de cada etapa, desde información básica del Covid-19, hasta conductas preventivas en el trabajo, familia, colegio y tránsito público.

A partir del sábado 14 de marzo de 2020, y hasta la fecha de cierre de los presentes estados financieros, se ha puesto en marcha los planes de contingencia operacionales en las empresas operativas del Grupo CAP y la modalidad de teletrabajo en casa para gran parte del personal administrativo. Los planes de contingencia incluyen el aseguramiento de la continuidad operacional y seguridad de las personas e instalaciones, mediante turnos de emergencias, servicios mínimos, mantenimientos imprescindibles, reprogramaciones, flexibilidad horaria, suspensión de viajes aéreos, y reforzamiento en la sanitización de recintos, incluidos casinos y buses de transporte, entre otras medidas. Todo esto incluye tanto a personal propio como de empresas colaboradoras.

La administración de la Sociedad continúa evaluando permanentemente cada etapa en la evolución del Covid-19, a objeto de anticipar las medidas apropiadas.

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 / peso chileno sobre los resultados de la Sociedad. El impacto sobre los resultados se produce como consecuencia de la valorización de los 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 pasiva en relación a otras monedas distintas al dólar estadounidense (pasivos mayores que activos denominados en otras monedas distintas al dólar estadounidense), por un monto de US\$ 10,2 millones, 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 US\$1,02 millones, 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 US\$136,8 millones, de los cuales US\$ 105,7 millones se encuentran cubiertos por operaciones de derivados, quedando una exposición neta de US\$31,1 millones, 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 3,15% anual) se estima que los gastos financieros anuales de la Compañía se incrementarían o disminuirían en US\$ 0,11 millones.

iii) Riesgo de precio de commodities

El análisis de sensibilidad muestra el impacto de una variación en el precio del hierro y el acero sobre los resultados del Grupo. Una variación en el precio promedio del hierro en el período de enero a septiembre de 2021 hubiese tenido un impacto sobre los ingresos y los resultados. Una variación de +/- un 10% en el precio promedio del mineral durante dicho período hubiese tenido un efecto de +/- MUS\$164.275 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 período de enero a septiembre de 2021, hubiese tenido un efecto de +/- MUS\$53.272 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 período 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 propiedad, 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 basados en 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 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 trimestralmente y el criterio contable que rige su registro en la Compañía se menciona en Nota 3 (aa) “Reconocimiento de ingresos”. En Cintac y filiales 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 30 de septiembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020 es el siguiente:

	Total Corriente	
	30.09.2021	31.12.2020
	MUS\$	MUS\$
Caja y bancos	161.506	107.013
Depósitos a plazo	659.184	197.502
Fondos mutuos	64.592	117.422
Totales	<u>885.282</u>	<u>421.937</u>

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”:

	30.09.2021	31.12.2020
	MUS\$	MUS\$
Rescate de inversiones en depositos a plazo	459.187	271.167
Inversiones en depositos a plazo y otros instrumentos financieros	(362.020)	(327.093)
Otras entradas (salidas) de efectivo (*)	2.841	22.286
Totales	<u>100.008</u>	<u>(33.640)</u>

(*) 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	
	30.09.2021	31.12.2020
	MUS\$	MUS\$
Depósitos a plazo	3.451	73.291
Inversiones financieras	984	2.367
Activos de Cobertura (Nota 10)	-	24.793
Otros activos financieros	17.118	34.140
Totales	21.553	134.591

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.

Los otros activos financieros corresponden a saldos en cuenta corriente en bancos comerciales de la filial Cleanairtech Sudamérica S.A., los cuales se encuentran sujetos a restricciones por los contratos del Project Finance, según se detalla en nota N°20.

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

	Total No Corriente	
	30.09.2021	31.12.2020
	MUS\$	MUS\$
Inversiones en instrumentos de patrimonio de otras sociedades (*)	1.954	2.991
Totales	1.954	2.991

(*) 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 30 de septiembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, es el siguiente:

Tipo de Deudores

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

30.09.2021	Total corriente			Total no corriente		
	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 comerciales y otras cuentas por cobrar						
Deudores por operaciones de crédito	291.406	(13.214)	278.192	-	-	-
Deudores varios	13.147	(8)	13.139	17.091	-	17.091
Sub total Deudores comerciales	304.553	(13.222)	291.331	17.091	-	17.091
Pagos anticipados	9.079	-	9.079	-	-	-
Otras cuentas por cobrar (*)	12.410	-	12.410	5.527	(63)	5.464
Totales	326.042	(13.222)	312.820	22.618	(63)	22.555

31.12.2020	Total corriente			Total no corriente		
	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 comerciales y otras cuentas por cobrar						
Deudores por operaciones de crédito	483.977	(6.177)	477.800	-	-	-
Deudores varios	14.226	(402)	13.824	17.343	-	17.343
Sub total Deudores comerciales	498.203	(6.579)	491.624	17.343	-	17.343
Pagos anticipados	1.504	-	1.504	-	-	-
Otras cuentas por cobrar (*)	14.376	-	14.376	4.952	(68)	4.884
Totales	514.083	(6.579)	507.504	22.295	(68)	22.227

(*) Al 30 de septiembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, las otras cuentas por cobrar corrientes corresponden principalmente a préstamos y anticipos otorgados al personal por MUS\$10.950 y MUS\$12.185, respectivamente.

Provisiones por facturas de ventas no finalizadas

La Compañía ajusta sus 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 30 de septiembre de 2021 y al 31 de diciembre 2020, estratificados por antigüedad sobre el vencimiento:

30.09.2021						Total Corriente MUS\$	Total no corriente MUS\$
	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\$		
Antigüedad de las cuentas por cobrar							
Tasa de pérdidas esperadas	1,08%	0,89%	3,97%	1,98%	61,76%		
Deudores Comerciales Bruto	254.899	21.599	2.570	8.285	16.223	303.576	15.436
Estimación por deterioro	(2.744)	(192)	(102)	(164)	(10.020)	(13.222)	-
Otras cuentas por cobrar Bruto	22.466	-	-	-	-	22.466	7.182
Provisión por deterioro	-	-	-	-	-	-	(63)
Total	274.621	21.407	2.468	8.121	6.203	312.820	22.555

31.12.2020

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	0,03%	0,64%	0,56%	5,26%	41,04%		
Deudores Comerciales Bruto	461.518	10.526	2.155	1.255	14.385	489.839	15.438
Provisión por deterioro	(129)	(67)	(12)	(66)	(5.904)	(6.178)	
Otras cuentas por cobrar Bruto	23.717	-	-	-	527	24.244	6.857
Provisión por deterioro	-	-	-	-	(401)	(401)	(68)
Totales	<u>485.106</u>	<u>10.459</u>	<u>2.143</u>	<u>1.189</u>	<u>8.607</u>	<u>507.504</u>	<u>22.227</u>

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:

30.09.2021

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	1.573	277.365	-	-	1.573	277.365
Vencidos entre 1 y 30 días	455	21.600	-	-	455	21.600
Vencidos entre 31 y 60 días	163	2.570	-	-	163	2.570
Vencidos entre 61 y 90 días	101	8.285	-	-	101	8.285
Vencidos entre 91 y 120 días	45	1.427	-	-	45	1.427
Vencidos entre 121 y 150 días	116	238	-	-	116	238
Vencidos entre 151 y 180 días	45	2.085	-	-	45	2.085
Vencidos entre 181 y 210 días	35	267	-	-	35	267
Vencidos entre 211 y 250 días	50	605	-	-	50	605
Vencidos superior a 251 días	313	11.601	-	-	313	11.601
Totales	<u>2.896</u>	<u>326.042</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2.896</u>	<u>326.042</u>

31.12.2020

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	1.280	485.235	-	-	1.280	485.235
Vencidos entre 1 y 30 días	537	10.527	-	-	537	10.527
Vencidos entre 31 y 60 días	207	2.155	-	-	207	2.155
Vencidos entre 61 y 90 días	99	1.255	-	-	99	1.255
Vencidos entre 91 y 120 días	97	728	-	-	97	728
Vencidos entre 121 y 150 días	151	1.072	-	-	151	1.072
Vencidos entre 151 y 180 días	56	1.364	-	-	56	1.364
Vencidos entre 181 y 210 días	42	605	-	-	42	605
Vencidos entre 211 y 250 días	35	845	-	-	35	845
Vencidos superior a 251 días	285	10.297	-	-	285	10.297
Totales	<u>2.789</u>	<u>514.083</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2.789</u>	<u>514.083</u>

Al cierre de los presentes estados financieros consolidados, CAP S.A. y sus filiales, no poseen cuentas por cobrar correspondientes a cartera repactada.

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

	30.09.2021		31.12.2020	
Cartera Protestada y en cobranza Judicial	Numero de Clientes	Monto MUS\$	Numero de Clientes	Monto MUS\$
Documentos por cobrar protestados	7	1.327	73	1.713
Documentos por cobrar en cobranza judicial	28	1.581	144	2.938
Totales	35	2.908	217	4.651

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

30.09.2021	Corriente		No corriente	
Provisiones y castigos	Numero de Operaciones	Monto MUS\$	Numero de Operaciones	Monto MUS\$
Provision cartera no repactada , inicial	3.856	(6.177)	111	(68)
(Aumento) Disminución del período	209	(7.529)	(4)	5
Castigos del período	(31)	826	-	-
Diferencia conversión de moneda extranjera	-	(346)	-	-
Totales	4.035	(13.222)	107	(63)

31.12.2020	Corriente		No corriente	
Provisiones y castigos	Numero de Operaciones	Monto MUS\$	Numero de Operaciones	Monto MUS\$
Provision cartera no repactada , inicial	5.943	(4.131)	134	(61)
(Aumento) Disminución del período	(2.073)	(2.405)	(23)	(7)
Castigos del período	(15)	110	-	-
Recuperos del período	1	277	-	-
Diferencia conversión de moneda extranjera	-	(28)	-	-
Totales	3.856	(6.177)	111	(68)

Prácticas de gestión del riesgo crediticio

Tal como se señala en nota 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 30 de septiembre de 2021, es el siguiente:

Nombre accionista	Número de Acciones	Participación %
Invercap S.A.	62.249.317	41,65%
M.C. Inversiones Ltda.	18.681.015	12,50%
Banchile Corredores de Bolsa S.A.	6.289.213	4,21%
Banco Chile por cuenta de State Street Bank	5.622.864	3,76%
Banco Santander Chile para Inv. Extranjeros	4.259.290	2,85%
Banco De Chile por cuenta de Terceros no residentes	3.950.614	2,64%
Fundación CAP	3.299.497	2,21%
BCI Corredores de Bolsa S.A.	3.132.840	2,10%
South Pacific Investments S.A.	2.860.970	1,91%
Larrain Vial S.A. Corredora de Bolsa	2.396.412	1,60%
Bolsa de Comercio de Santiago Bolsa de Valores	2.339.468	1,57%
Itaú Corpbanca por cuenta de Inv. Extranjeros	1.947.131	1,30%
Varios	32.419.481	21,70%
Totales	149.448.112	100,00%

El número de accionistas de la Sociedad al 30 de septiembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020 es de 5.607 y 4.347, respectivamente.

Controlador Principal

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

8.2 Saldos y transacciones con entidades relacionadas

Cuentas por cobrar

Sociedad	RUT	Tipo Relación	Tipo Moneda	País de Origen	30.09.2021		
					Corriente		
					Menos de 90 días MUS\$	90 días a 1 año MUS\$	Total Corriente MUS\$
Aceros Chilca S.A.C.	O-E	Relacionada a través de Director	Dólar	Perú	3.539	-	3.539
Promet Montajes S.p.A.	76.543.046-1	Relacionado a través de Filial	Pesos	Chile	5.029	-	5.029
Consorcio QB Fase Dos S.p.A.	76.543.046-1	Relacionado a través de Accionistas de Filial	Pesos	Chile	1.808	-	1.808
Consorcio RT S.p.A.	76.894.365-6	Relacionado a través de Accionistas de Filial	Pesos	Chile	961	-	961
Consorcio Pucará	O-E	Relacionado a través de Accionistas de Filial	Soles	Perú	3.845	-	3.845
Totales					15.182	-	15.182

Sociedad	RUT	Tipo Relación	Tipo Moneda	País de Origen	31.12.2020		
					Corriente		
					Menos de 90 días MUS\$	90 días a 1 año MUS\$	Total Corriente MUS\$
Invercap S.A.	96.708.470-0	Accionista	Dólar	Chile	115	-	115
Mitsubishi Corporation RTM	O-E	Relacionada a través de M.C. Inversiones Ltda.	Dólar	Singapur	19.443	-	19.443
Soc. Minera el Corazón Ltda.	76.032.199-0	Relacionada a través de Filial	Dólar	Chile	1.500	-	1.500
Aceros Chilca S.A.C.	O-E	Relacionada a través de Director	Dólar	Perú	1.715	5.532	7.247
Promet Montajes S.p.A.	76.543.046-1	Relacionado a través de Filial	Pesos	Chile	2.553	-	2.553
Consorcio QB Fase Dos S.p.A.	76.543.046-1	Relacionado a través de Filial	Pesos	Chile	7.024	-	7.024
Consorcio RT S.p.A.	76.894.365-6	Relacionado a través de Filial	Pesos	Chile	604	-	604
Consorcio Pucará	O-E	Relacionado a través de Filial	Soles	Perú	2.365	-	2.365
Totales					35.319	5.532	40.851

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.

Al 31 de diciembre 2020, la cuenta por cobrar a Soc. Minera El Corazón Ltda. correspondía al pago del derecho de opción de compra, la cual no se ejercerá. (Nota N°34). Adicionalmente, la Sociedad durante el año 2016 realizó una compra de acciones por MUS\$1.500 de Sociedad Minera El Águila S.p.A. Al 30 de septiembre 2021, dicha cuenta por cobrar se encuentra pagada.

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

Al cierre de los presentes estados financieros consolidados no existen cuentas por cobrar a entidades relacionadas clasificadas como no corrientes.

Respecto a las cuentas por cobrar a entidades relacionadas, no se han 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

					30.09.2021			
					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	-	79.482	79.482	-
M.C. Inversiones Ltda.	79.866.800-5	Accionista	Dólar	Chile	770	167.907	168.677	-
BHP Billiton Mitsubishi Alliance	O-E	Relacionado a través de accionista Mitsubishi	Dólar	Australia	41.160	33.455	74.615	-
Promet Montajes S.p.A.	76.543.046-1	Relacionado a través de Filial	Pesos	Chile	1.448	-	1.448	-
Consortio Pucará	Extranjera	Relacionado a través de Accionistas	Soles	Perú	63	-	62	-
Accionistas Comunes (1)		Relacionado a través de Filial	Dólar	Chile	-	14.074	14.074	12.774
Total					43.441	294.918	338.358	12.774

					31.12.2020			
					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	36.108	-	36.108	-
M.C. Inversiones Ltda.	79.866.800-5	Accionista	Dólar	Chile	19.955	85.570	105.525	-
Mitsubishi Corporation	O-E	Relacionada a través de M.C. Inversiones Ltda.	Dólar	Japón	1.907	-	1.907	-
BHP Billiton Mitsubishi Alliance	O-E	Relacionado a través de accionista Mitsubishi	Dólar	Australia	21.328	52.005	73.333	-
Promet Montajes S.p.A.	76.543.046-1	Relacionado a través de Filial	Pesos	Chile	2.248	-	2.248	-
Accionistas Comunes		Relacionado a través de Filial	Dólar	Chile	-	7.627	7.627	25.442
Total					81.546	145.202	226.748	25.442

(1) Tal como se indica en nota 3.3, en la filial Cintac S.A. por la adquisición de los activos y pasivos de la compañía Promet Servicios S.p.A, materializadas con fecha 04 de mayo de 2020, se reconoció una mayor cuenta por pagar, conforme a la determinación de precio pagado por adquisición o Purchase Price Allocation (PPA), cuyos efectos fueron registrados en los presentes estados financieros, reexpresando los saldos al 31 de diciembre de 2020 para efectos comparativos, de acuerdo a lo indicado en NIIF 3 párrafo 45.

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 2,98483% anual.

El saldo por pagar a MC Inversiones Ltda. al 30 de septiembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, corresponde a 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 30 de septiembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020.

Los saldos por pagar a accionistas comunes corresponden a obligaciones de Cintac Chile S.p.A. con los accionistas minoritarios de Promet Servicios, por diferencia de precio en el registro inicial del precio de compra por el 60% de las acciones de la Sociedad indicada, operación realizada con fecha 4 de mayo de 2020. Este valor fue sujeto al estudio de precio de compra o Purchase Price Allocation (PPA).

Las demás cuentas por pagar corrientes corresponden a transacciones de la operación pagadas dentro de los plazos establecidos para cada una de ellas.

Respecto a las cuentas por pagar a entidades relacionadas, no se han 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 30.09.2021		Acumulado 30.09.2020	
					Monto MUS\$	Efecto en resultados (carga) abono MUS\$	Monto MUS\$	Efecto en resultados (carga) abono MUS\$
Invercap S.A.	96.708.470-0	Chile	Provisión de dividendos	Dólar	79.482	-	26.749	-
MC Inversiones Ltda.	79.866.800-5	Chile	Dividendos pagados	Dólar	162.289	-	-	-
			Provisión de dividendos	Dólar	167.907	-	73.893	-
Mitsubishi Corporation	O-E	Japón	Dividendos pagados	Dólar	131.272	-	19.000	-
	O-E	Singapur	Servicio por comercialización	Dólar	1.500	(1.500)	8.191	(8.191)
Mitsubishi Corporation RTM	O-E	Singapur	Ventas	Dólar	119.022	119.022	42.781	42.781
			Compra de servicios	Dólar	-	-	927	(927)
BHP Billiton Mitsubishi	O-E	Australia	Demurrage	Dólar	320	(320)	926	(926)
			Compra de productos	Dólar	34.796	(21.645)	25.669	(22.678)
Aceros Chilca S.A.C.	O-E	Perú	Intereses	Dólar	391	(391)	1.271	(1.271)
	O-E	Perú	Venta de productos de Acero y servicios	Dólar	41.855	(1.855)	15.988	15.988
Promet Montajes S.p.A.	76343.046-1	Chile	Ventas	Dólar	7.102	7.102	11.503	11.503
			Compras	Dólar	1.679	-	22.712	(22.712)
Consortio QB Fase Dos S.p.A.	78.877.151-0	Chile	Ventas	Pesos	7.343	7.343	2.794	2.794
			Saldo Precio	Dólar	26.883	-	-	-

8.3 Administración y alta dirección

Los miembros de la alta administración y demás personas que asumen la gestión de CAP S.A., así como los accionistas o las personas naturales o jurídicas a las que representan, no han participado, al 30 de septiembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, 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 cuentan 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 2021, la Junta fijó la remuneración del Directorio para el período mayo de 2021 a abril de 2022 en 0,75% de las utilidades líquidas del ejercicio 2021 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 septiembre de 2021 y 2020 por concepto de dietas, participaciones y gastos de representación a los miembros del Directorio CAP, es el siguiente:

Nombre	Cargo	Acumulado 30.09.2021			Acumulado 30.09.2020		
		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)	198	28	6	51	28	13
Sr. Tadashi Mizuno	Vicepresidente (2) (3)	61	-	-	-	-	-
Sr. Rodolfo Krause	Ex-Presidente (1)	257	-	-	101	-	-
Sr. Juan Rassmuss R.	Director (2)	163	126	-	51	-	-
Sr. Roberto de Andraca A.	Director (2)	163	85	15	51	72	13
Sr. Tadashi Omatoz	Director (3)	102	-	-	51	-	-
Sr. Marcelo Awad	Director (1)	129	43	-	51	19	-
Sr. Juan Gerardo Jofré	Director (1)	129	-	6	51	8	13
Sra. María Recart	Directora (2)	35	-	9	-	-	-
Sra. Patricia Núñez	Directora (2)	35	-	9	-	-	-
Sra. Claudia Sánchez	Directora (2)	35	-	-	-	-	-
Total		1.307	282	45	407	127	39

(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 desde 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 Omatoz, 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 Omatoz, hasta la fecha en que se renovara el directorio.

- **Gastos en asesorías del Directorio** - Durante el período terminado al 30 de septiembre 2021 y 2020, el Directorio ha incurrido en gastos por asesorías correspondiente a MUS\$ 3 y MUS 227, 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 30 de septiembre de 2021 y de 2020, una remuneración de MUS\$ 1.592 y MUS\$ 2.232, 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 septiembre de 2021 y durante el año 2020, la Sociedad no ha realizado este tipo de operaciones.
- **Planes de incentivo a los principales ejecutivos y gerentes** - La Sociedad no tiene planes de incentivos para sus ejecutivos y gerentes. Sin embargo, la administración, en forma discrecional, podría beneficiar a algunos ejecutivos en función de las utilidades registradas en el ejercicio financiero respectivo.

- **Indemnizaciones pagadas a los principales ejecutivos y gerentes** - Durante el período de enero a septiembre de 2021, no se han pagado indemnizaciones a ejecutivos y gerentes (MUS\$ 6.552 en igual período 2020)
- **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	
	30.09.2021	31.12.2020
	MUS\$	MUS\$
Materiales, materias primas y repuestos de consumo	230.610	166.312
Productos mineros intermedios	59.450	20.212
Productos terminados	82.807	50.596
Productos en proceso	60.281	62.451
Otros productos	52.718	14.290
Provision obsolescencia	(8.637)	(5.000)
Totales	477.229	308.861

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 30 de septiembre de 2021, los productos siderúrgicos no incluyen ajuste por valor neto de realización. Al 31 de diciembre de 2020, los productos siderúrgicos tienen un ajuste por valor neto de realización que asciende a MUS\$1.515.

Durante el segundo semestre del año 2020, se retomaron las cubicaciones periódicas en productos intermedios, preconcentrados y productos terminados en la filial operativa CMP. Como resultado de lo anterior, se reconoció durante el tercer trimestre de 2020 un mayor costo de venta por diferencias en las cubicaciones de las faenas Mina Los Colorados y Cerro Negro Norte, cuyo efecto neto de impuestos alcanzó a US\$9,9 millones y US\$12,7 millones, respectivamente, y un mayor costo de venta por diferencias en Planta de pellets de US\$6,7 millones neto de impuestos, registrados en el cuarto trimestre de 2020.

Al 30 de septiembre de 2021, 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 períodos terminados al 30 de septiembre de 2021 y 2020, se presentan en el siguiente detalle:

	Acumulado		Trimestre	
	01.01.2021 30.09.2021 MUS\$	01.01.2020 30.09.2020 MUS\$	01.07.2021 30.09.2021 MUS\$	01.07.2020 30.09.2020 MUS\$
Materiales, materias primas y repuestos de consumo	50.705	34.663	17.298	16.254
Productos terminados	1.291.051	1.228.263	459.741	426.486
Totales	1.341.756	1.262.926	477.039	442.740

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	01.01.2021 30.09.2021 MUS\$	01.01.2020 31.12.2020 MUS\$
Inventarios al valor razonable menos los costos de venta	-	11.162
Rebaja del valor del inventario	-	(1.515)
Ajuste por valor neto realizable (o valor razonable) del período, inventarios (*)	1.515	14.786

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

10. Instrumentos derivados

La Sociedad y sus filiales, siguiendo la política de gestión de riesgos financieros descrita en la Nota 4, realizan contrataciones de 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 option.

Al 30 de septiembre de 2021, la Sociedad y sus filiales han clasificado sus instrumentos derivados como “coberturas de flujos de caja” y “coberturas de cuentas por pagar”.

Al 30 de septiembre de 2021, la filial CMP S.A. no registra instrumentos derivados.

Al 30 de septiembre de 2021 la filial Cleanairtech Sudamérica S.A., mantiene contratos IRS para cubrir el riesgo de tasa de interés variable por un 80% del capital adeudado durante la vigencia del *Project Finance* firmados con *Credit Agricole* y otros bancos. El monto cubierto por la Fase I es de MUS\$48.528, y por la Fase II es de MUS\$47.685. Al 30 de septiembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, este instrumento presentó una posición neta pasiva de MUS\$ 5.445 y MUS\$ 9.789, respectivamente.

Al 30 de septiembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, la filial indirecta Cintac S.A. registra instrumentos de coberturas dólar a pesos por un valor pasivo de MUS\$28.910 y un valor activo MUS\$15.099, respectivamente, las cuales tienen vencimientos en octubre de 2021, destinados a cubrir los flujos expuestos a la variación de tipo de cambio.

Al 30 de septiembre de 2021, estos instrumentos presentan una posición neta pasiva de MUS\$1.347, y al 31 de diciembre 2020, una posición neta activa de MUS\$1.099.

El detalle de los instrumentos de cobertura al 30 de septiembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, que recoge la valorización neta de los instrumentos a dichas fechas, es el siguiente:

	30.09.2021		31.12.2020	
	Corriente MUS\$	No corriente MUS\$	Corriente MUS\$	No corriente MUS\$
Activos de cobertura				
Cobertura de tipo de cambio				
Cobertura de flujo de caja	-	-	23.694	-
Cobertura de cuentas por cobrar	-	-	1.099	-
Totales (Nota 6.3)	-	-	24.793	-
	30.09.2021		31.12.2020	
	Corriente MUS\$	No corriente MUS\$	Corriente MUS\$	No corriente MUS\$
Pasivos de cobertura				
Cobertura de tipo de cambio				
Cobertura de flujo de caja	-	2.909	10.340	1.489
Cobertura de valor razonable	-	-	-	-
Cobertura de cuentas por Cobrar	1.347	-	-	-
Cobertura de tipo de tasa de interés				
Cobertura de flujo de caja	2.623	3.012	2.822	6.777
Totales (Nota 20.1)	3.970	5.921	13.162	8.266
Posicion Neta	(3.970)	(5.921)	11.631	(8.266)

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
	30.09.2021 MUS\$	31.12.2020 MUS\$			
Forwards	-	(496)	Pago de dividendos	Tipo de cambio	Flujo de caja
Forwards	(1.347)	1.099	Cuentas por cobrar	Tipo de cambio	Cuentas por cobrar
Cross Currency Swap	(2.909)	(1.489)	Flujos de inversión	Tipo de cambio	Flujo de caja
Cross Currency Swap	-	13.850	Obligaciones con el público (Bonos)	Tasa de interés	Flujo de caja
Interest Rate Swap	(5.635)	(9.599)	Obligaciones financieras	Tasa de interés	Flujo de caja
Totales	(9.891)	3.365			

Al 30 de septiembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, Cintac S.A. ha reconocido como resultado una ganancia por diferencia de cambio de MUS\$4.529 y una pérdida de MUS\$913, respectivamente.

Al 30 de septiembre de 2021, el Grupo CAP no ha reconocido otros resultados por ineffectividad de las operaciones de cobertura de flujo de caja.

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 30 de septiembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020.

Al 30.09.2021

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\$	Posterior MUS\$	Total MUS\$
Coberturas por tipo de cambio	(4.256)	(1.347)	-	(519)	(737)	(1.653)	(4.256)
Coberturas de flujo de caja	(4.256)	(1.347)	-	(519)	(737)	(1.653)	(4.256)
Coberturas de tasa de interes	(5.635)	-	(1.057)	(2.136)	(1.996)	(446)	(5.635)
Coberturas de flujo de caja	(5.635)	-	(1.057)	(2.136)	(1.996)	(446)	(5.635)
Cobertura de Precios	-	-	-	-	-	-	-
Coberturas de flujo de caja	-	-	-	-	-	-	-
Total	(9.891)	(1.347)	(1.057)	(2.655)	(2.733)	(2.099)	(9.891)

Al 31.12.2020

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\$	Posterior MUS\$	Total MUS\$
Coberturas por tipo de cambio	13.560	5.110	9.939	(125)	(280)	(1.084)	13.560
Coberturas de flujo de caja	13.560	5.110	9.939	(125)	(280)	(1.084)	13.560
Coberturas de tasa de interes	(9.699)	(751)	(756)	(3.072)	(3.002)	(2.118)	(9.699)
Coberturas de flujo de caja	(9.699)	(751)	(756)	(3.072)	(3.002)	(2.118)	(9.699)
Cobertura de Precios	(496)	-	(496)	-	-	-	(496)
Coberturas de flujo de caja	(496)	-	(496)	-	-	-	(496)
Total	3.365	4.359	8.687	(3.197)	(3.282)	(3.202)	3.365

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 30 de septiembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, el cálculo del valor razonable de la totalidad de los instrumentos financieros sujetos a valorización se ha determinado en base al nivel 2 de la jerarquía antes presentada.

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 30 de septiembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, respectivamente se detallan a continuación:

Activos

	Corriente		No corriente	
	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2021	31.12.2020
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Pagos provisionales mensuales	11.425	9.467	-	-
IVA crédito fiscal y otros impuestos por recuperar	3.225	605	-	293
Impuesto a la renta	895	10.786	46	22
Remanente crédito fiscal	11.609	6.189	-	-
Pagos provisionales por utilidades absorbidas	20.009	20.950	-	-
Otros	3.770	1.042	-	-
Totales	50.933	49.039	46	315

Pasivos

	Corriente	
	30.09.2021	31.12.2020
	MUS\$	MUS\$
IVA Debito fiscal y otros impuestos por pagar	3.093	5.614
Impuesto a la renta	221.501	145.538
Otros	1.773	803
Totales	226.367	151.955

12. Otros activos no financieros

El detalle de los otros activos no financieros corrientes y no corrientes al 30 de septiembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, es el siguiente:

	Total corriente		Total no corriente	
	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2021	31.12.2020
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Gastos diferidos proyectos	1.506	281	-	320
Valor residual activos fijos	-	-	9.609	9.609
Seguros pagados por anticipado	8.507	5.879	-	-
Bonos al personal	8.065	6.338	12.438	9.374
Otros gastos anticipados (**)	9.348	2.853	1.007	434
Diferencias por cobrar según contrato	4.827	4.823	-	-
Diferencia facturas por recepcionar (*)	1.439	-	-	-
Otros	2.282	2.227	700	1.388
Totales	35.974	22.401	23.754	21.125

(*) Corresponde al IVA crédito de facturas pendientes de contabilizar en el registro de compras de la filial CSH.

(**) 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 3). A continuación, se incluye información detallada de las filiales directas consolidadas al 30 de septiembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020.

Sociedad	30.09.2021					
	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.	992.839	3.209.402	1.171.737	544.901	1.884.662	761.826
Compañía Siderúrgica de Huachipato S.A.	259.609	542.798	548.665	25.024	521.160	2.286
Novacero S.A.	317.568	336.148	307.018	112.006	420.521	25.057
Puerto Las Losas S.A.	3.520	51.585	4.487	376	5.329	(1.037)
Tecnocap S.A.	18.647	43.438	5.698	13.896	6.830	3.062
Cleanairtech Sudamérica S.A.	120.805	301.818	35.320	159.989	61.660	15.592
Intasa S.A.	25.351	21.878	27.157	7.539	65.163	8.973
Inmobiliaria Santiago S.A.	4.005	12.945	7.102	9.718	923	146
Inmobiliaria Rengo S.A.	130	1.109	1.261	-	-	(135)
Inmobiliaria Talcahuano S.A.	1.166	27.493	3.377	6.798	39	(228)
Gas Natural Zona Sur S.p.A.	2.001	-	80	-	-	(6)

Sociedad	31.12.2020					
	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.	610.939	3.059.722	883.070	486.937	1.815.917	448.323
Compañía Siderúrgica de Huachipato S.A.	175.779	546.868	468.853	27.803	488.169	(57.052)
Novacero S.A.	343.895	325.362	311.849	108.094	389.059	6.441
Puerto Las Losas S.A.	7.613	45.822	1.781	374	7.283	1.100
Tecnocap S.A.	15.491	44.954	5.547	15.469	8.785	3.690
Cleanairtech Sudamérica S.A.	114.361	304.907	36.907	173.876	79.997	21.545
Intasa S.A.	15.031	22.807	29.568	4.505	55.476	495
Inmobiliaria Santiago S.A.	3.230	13.080	5.878	9.685	1.205	253
Inmobiliaria Rengo S.A.	99	1.090	1.045	31	-	(275)
Inmobiliaria Talcahuano S.A.	665	27.493	2.564	6.882	79	(630)
Gas Natural Zona Sur S.p.A.	2.001	-	72	2	-	(73)

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	
		30.09.2021	31.12.2020
CAP S.A.	Intereses cobrados a Tecnocap S.A.	(659)	(700)
CAP S.A.	Intereses, servicios y venta proyecto cobrados a Cleanairtech Sudamerica S.A.	(5.657)	(5.994)
Tecnocap S.A.	Ventas de Energía a CMP S.A. y Cleanairtech Sudamerica S.A.	(2.323)	(2.398)
Cleanairtech Sudamérica S.A.	Venta de agua desalinizada a CMP S.A.	(1.994)	(2.050)
Total		(10.633)	(11.142)

Coberturas por inversiones en el exterior

Al 30 de septiembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, la Sociedad y sus filiales no han contraído pasivos de cobertura por sus inversiones en el exterior.

Información Adicional

Capitalización en CSH

En sesión extraordinaria de la junta de accionistas de CSH, celebrada el día 13 de abril de 2020, se aprobó como operación con parte relacionada, en conformidad a lo establecido en el Título XVI de la Ley N°18.046, un aumento de capital de la sociedad en un monto máximo de hasta US\$43.158.710,64, mediante la emisión de hasta 1.241.405 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.

Combinaciones de negocios

1. Grupo Cintac

i) Adquisición del Grupo Calaminón

Detalle de activos adquiridos y pasivos asumidos a valor razonable

La adquisición realizada en el año 2018 fue registrada usando el método de adquisición, según lo establecido en la NIIF 3 “Combinación de negocios”, párrafo 4, nota 2.z. Los activos y pasivos fueron registrados a sus valores estimados de mercado a la fecha de compra, incluyendo los activos intangibles identificados no registrados en el estado de situación financiera de la entidad adquirida. Dichos valores razonables fueron determinados por la Gerencia y por sus asesores externos.

El 3 de julio de 2018, el Grupo Cintac adquirió el 70% de las acciones con derecho a voto del Grupo Calaminón, entidad no cotizada con sede social en Lima, Perú, especializada en el mercado de las soluciones modulares y de suministro de paneles aislados en acero en Perú. El Grupo Cintac ha adquirido el Grupo Calaminón como parte de su estrategia de crecimiento e internacionalización del Grupo y de optimización del modelo de negocios.

Para efectos de los estados financieros consolidados al 31 de diciembre de 2018, conforme a lo permitido por la NIIF 3, la Gerencia del Grupo Cintac estimó preliminarmente los valores razonables de los activos y pasivos identificables de esta unidad generadora de efectivo en la fecha de

adquisición. Los saldos finales fueron determinados el 30 de septiembre de 2019, generando un ajuste de precio que disminuyó la plusvalía mercantil en MUS\$993.

Los valores en libros y razonables para los activos y pasivos identificables del Grupo Calaminón en la fecha de compra fueron los siguientes:

Adquisición con Ajuste de Precio

	Valor libros Grupo adquirido MUS\$	Purchase Price allocation MUS\$	Valor razonable del Grupo adquirido ajustado MUS\$	Purchase Price allocation (Ajuste durante año de adquisición) MUS\$	Valor razonable del Grupo adquirido ajustado MUS\$
Activos					
Activos corrientes	21.562	-	21.562	(3.197)	18.365
Activos no corrientes (1)	3.697	7.924	11.621	-	11.621
Total Activos	25.259	7.924	33.183	(3.197)	29.986
Pasivos					
Pasivos corrientes	6.623	768	7.391	(389)	7.002
Pasivos no corrientes	240	2.148	2.388	-	2.388
Total pasivos	6.863	2.916	9.779	(389)	9.390
Activos Netos	18.396	5.008	23.404	(2.808)	20.596

(1) Activo intangible determinado conforme a Informe Purchase Price Allocation, presentado en tabla anterior “Adquisición con Ajuste de Precio”.

La plusvalía original de MUS\$32.243, actualizada por el efecto de conversión al 30 de septiembre de 2021, asciende actualmente a MUS\$30.225. 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. Asimismo, los intangibles identificados a la fecha de adquisición se detallan a continuación:

Los valores razonables de los activos intangibles identificados fueron determinados mediante el enfoque de ingresos. Este enfoque se centra en la capacidad de producción de ingresos del activo, siendo su principal premisa que el valor de un activo puede medirse mediante el valor presente del beneficio económico neto (ingresos en efectivo menos desembolsos en efectivo) a recibir a lo largo de su vida, basados en el valor presente de los beneficios atribuibles al activo o los costos evitados como consecuencia de la propiedad del activo. Los métodos de capitalización y flujo de caja descontados se utilizan comúnmente para estimar el valor de estos activos.

Los siguientes métodos basados en el enfoque de ingresos fueron utilizados por la Gerencia de la Compañía para estimar los valores razonables de los activos intangibles identificables de acuerdo con la NIIF 3:

- Para la valorización de las marcas se aplicó el método “Relief from Royalty”, por su denominación en inglés, el cual estima los flujos de efectivo que la empresa ahorra por el pago de regalías que ésta haría si no contase con una marca propia.
- Para la valorización de la relación con socios comerciales y con clientes se aplicó el método “Multi Period Excess Earning Method”, por su denominación en inglés, el cual refleja el valor presente de los flujos de fondos excedentes que genera el activo intangible durante su vida útil, después de deducir los cargos contributivos por los activos operativos tangibles o intangibles utilizados.

Con fecha 30 de junio de 2020, los accionistas minoritarios del Grupo Calaminon ejercieron su derecho a la Put Option correspondiente al 20,5% de su participación en la propiedad de las empresas Calaminon, quedando una cuenta por pagar al 30 de diciembre de 2020 de MUS\$5.911 en Cintac Perú S.A.C. (ex Steel Building S.A.C.) por el 9,5% restante. Con fecha 3 de septiembre de 2021, los accionistas minoritarios de Calaminon ejercieron su derecho al 9,5% restante de la Put Option.

ii) Adquisición de Grupo Corporación Sehover-Signovial

Con fecha 18 de octubre de 2018, Cintac S.A. firmó un acuerdo, a través de su filial peruana Steel Building S.A.C. por un monto de US\$4,5 millones, por la adquisición del 60% de las acciones de las empresas Corporación Sehover S.A.C. y Signo Vial S.A.C. Esta operación se concretó con fecha 4 de enero de 2019.

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, 4 de enero de 2019). La adquisición de dichas empresas por la filial Cintac fue registrada según lo establecido en la NIIF 3 “Combinación de negocios”, reflejando los activos y pasivos adquiridos a sus valores estimados de mercado, así como la respectiva plusvalía mercantil.

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

En Corporación Sehover S.A.C., 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. La plusvalía original de MUS\$1.611, actualizada por el efecto de conversión al 30 de septiembre de 2021, asciende actualmente a MUS\$ 1.411

En Signo Vial S.A.C., la plusvalía inicial de MUS\$1.111, actualizada por el efecto de conversión al 30 de septiembre de 2021, asciende actualmente a MUS\$974. 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.

Los valores razonables de los activos intangibles identificados de Sehover y Signovial fueron determinados mediante el enfoque de ingresos. Este enfoque se centra en la capacidad de producción de ingresos del activo, siendo su principal premisa que el valor de un activo puede medirse mediante el valor presente del beneficio económico neto (ingresos en efectivo menos desembolso en efectivo) a recibir a lo largo de su vida, basado en el valor presente de los beneficios atribuibles al activo o los costos evitados como consecuencia de la propiedad del activo. Los métodos de capitalización y flujo de caja descontados se utilizan comúnmente para estimar el valor de estos activos.

Los siguientes métodos basados en el enfoque de ingresos fueron utilizados por la Gerencia de la Compañía para estimar los valores razonables de los activos intangibles identificables de acuerdo con la NIIF 3:

- Para la valorización de las marcas se aplicó el método “Relief from Royalty”, por su denominación en inglés, el cual estima los flujos de efectivo que la empresa ahorra por el pago de regalías que ésta haría si no contase con una marca propia.
- Para la valorización de la relación con socios comerciales y con clientes se aplicó el método “Multi Period Excess Earning Method”, por su denominación en inglés, el cual refleja el valor presente de los flujos de fondos excedentes que genera el activo intangible durante su vida útil, después de deducir los cargos contributivos por los activos operativos tangibles o intangibles utilizados.

iii) 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.

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.

En Agrow S.p.A., la plusvalía original de MUS\$2.346, actualizada por el efecto de conversión al 30 de septiembre de 2021, asciende actualmente a MUS\$2.291. 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.

Con fecha 10 de febrero de 2020, se constituyó en la ciudad de Lima, Perú, a través de la filial Agrow S.p.A., la sociedad Agrow Perú S.A., teniendo como accionistas a Agrow Chile y Cintac Perú S.A. (ex -Steel Building S.A.C.). Esta sociedad tiene por objeto dedicarse principalmente a la producción, importación, exportación, distribución, comercialización, almacenamiento, fabricación, compra y/o venta de toda clase de bienes, productos e insumos para el sector agrícola.

iv) 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.

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 los pasivos asumidos a sus valores estimados de mercado (valor razonable), así como la respectiva plusvalía mercantil.

El precio pagado en efectivo en la fecha de toma de control ascendió a MUS\$22.243 y quedó 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. En este sentido, durante el tercer trimestre de 2021, Cintac S.A. efectuó el primer pago y se ha registrado una contraprestación contingente por el valor razonable de las cuotas remanentes por un monto de MUS\$26.848.

Al 30 de septiembre de 2021, la plusvalía inicial de MUS\$11.385 fue reajustada por i) diferencia de conversión de moneda, ii) ajuste de precio de precio por capital de trabajo y iii) reconocimiento final de PPA, que da por resultado una plusvalía igual a MUS\$ 5.752. 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.

A continuación, se presenta un cuadro con el desglose de los valores razonables determinados a la fecha de adquisición:

	Valor libros Grupo adquirido MUS\$	Reconocimiento del valor razonable MUS\$	Valor razonable del Grupo adquirido MUS\$
Activos			
Activos corrientes	62.929	-	62.929
Activos no corrientes	71.646	50.339	121.985
Total Activos	134.575	50.339	184.914
Pasivos			
Pasivos corrientes	58.697	-	58.697
Pasivos no corrientes	28.732	11.083	39.815
Total pasivos	87.429	11.083	98.512
Activos Netos	47.146	39.256	86.402

Determinación de la Plusvalía

	Valores iniciales compra MUS\$	Ajuste Precio según participación MUS\$	Valores razonables Ajustados MUS\$
Importe pagado en efectivo	22.243	621	22.864
Ajuste de precio por Capital de Trabajo		1.274	1.274
Valor a pagar por parte del vendedor al Comprador		27.703	27.703
Interés no controlador (40%)	18.859	15.702	34.561
Total valor razonable empresa adquirida			86.402
Costo combinación de negocio			39.673
Valor inversión inicial compra al 60%			28.288
Plusvalía mercantil por adquisición inicial			11.385
Ajuste de precio pagado por Capital de Trabajo			1.274
Plusvalía mercantil por adquisición			12.659
Ajuste Plusvalía por Determinación PPA (60%)			(7.085)
Plusvalía mercantil por adquisición según PPA			5.574
Diferencia de conversión moneda al 31.12.2020			995
Saldo Plusvalía			6.569
Diferencia de conversión moneda al 30.09.2021			(817)
Saldo Plusvalía			5.752

v) Información adicional sobre combinaciones de negocios

Fusión por absorción entre Estructuras Industriales EGA, Fera Perú y Frío Panel.

Con fecha 13 de enero de 2020, se informa a la Superintendencia Nacional de Aduanas y de Administración Tributaria (SUNAT) en Perú, la fusión por absorción, con vigencia a contar del 1 de enero de 2020, de las empresas Fera Perú S.A.C. y Frio Panel S.A.C. (como sociedades absorbidas) y la sociedad Estructuras Industriales EGA S.A., actuando esta última como sociedad absorbente.

2. 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 ésta 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 ha sido ejercido por 15 accionistas lo que representa un 10,64% de la participación patrimonial.

3. Grupo CMP

i) Fusión por absorción de Petropac Ltda.

Con fecha 26 de mayo de 2020, se materializó la Cesión de Derechos y Fusión por Absorción de Compañía Distribuidora de Petróleos del Pacífico Limitada (Petropac Ltda.) filial de CMP. En esta misma operación CMP S.A. compró el 1% de Petropac Ltda. que mantenía la Sociedad de Ingeniería y Movimientos de Tierra del Pacífico Limitada (o Imopac Ltda.), con lo cual la Compañía alcanzó una participación de un 100% de la propiedad de Petropac Ltda. Por lo tanto, al reunir la totalidad de los derechos sociales de Petropac Ltda., se produce la disolución de ella y es absorbida por CMP S.A.

ii) 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.

iii) 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:

i) 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.

ii) 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.

iii) La operación supuso la suscripción de un pacto de accionistas y de un contrato marco en el que se estableció que, sin perjuicio de la ratificación referida en el punto iv) siguiente, para llevar a cabo la fusión se deberían cumplir, entre otras condiciones suspensivas, que la operación fuera aprobada por las autoridades de libre competencia en China.

iv) Citar a Junta Extraordinaria de Accionistas para ratificar esta operación, para el día 10 de marzo de 2010.

v) Designar a Celfin Capital Servicios Financieros S.A., sólo con el propósito de dar cumplimiento a lo dispuesto en el número 5 del artículo 147 de la Ley 18.046, como evaluador independiente para que informara respecto de las condiciones de la operación, sus efectos y su potencial impacto para la sociedad y las conclusiones del caso. El informe del evaluador independiente sería puesto a disposición de los accionistas en las oficinas sociales y en el sitio de Internet de la Compañía, el día hábil siguiente al que se recibiera.

vi) En la misma forma y oportunidad indicada anteriormente, se pondría también a disposición de los accionistas el informe del gerente general que el Directorio tomó en consideración para adoptar su decisión aprobando la operación, que incluía la valorización efectuada por el Banco de Inversión JP Morgan y se refería a la opinión (Fairness Opinion) entregada por el mismo Banco respecto de la operación.

Con fecha 10 de marzo de 2010, se celebró la Junta Extraordinaria de Accionistas de CAP S.A., la que, con el voto favorable del 80,85% de las acciones emitidas con derecho a voto, acordó ratificar el acuerdo adoptado por el Directorio de la Sociedad.

Con fecha 9 de abril de 2010, el Directorio de la filial Cía. Minera del Pacífico S.A. (CMP) acordó citar a Junta Extraordinaria de Accionistas para el día 27 de abril de 2010 con el objeto de discutir y aprobar:

- a. La fusión por absorción o incorporación de Compañía Minera Huasco S.A. (“CMH”) a la filial CMP. La filial CMP absorbería a CMH adquiriendo todos sus activos y pasivos y sucediéndola en todos sus derechos y obligaciones, en conformidad a lo establecido en el Título IX, artículo 99, de la Ley 18.046 (la “Ley”). Los efectos de la fusión se producirían a contar del 30 de abril de 2010 o a contar de la fecha que determinara la Junta.

Con motivo de la fusión, se incorporarían a la filial CMP la totalidad del patrimonio y accionistas de CMH, la que quedaría disuelta sin necesidad de efectuar su liquidación. En lo que respecta al término de giro de CMH, de conformidad a lo establecido en el artículo 69 del Código Tributario, no sería necesario dar aviso de término en la medida que la filial CMP se hiciera responsable solidariamente, en la escritura de fusión, de todos los impuestos que adeude CMH. No obstante, CMH debería efectuar un balance de término de giro a la fecha de su extinción y/o término y la filial CMP pagar los impuestos a la renta que se determinarían, dentro de los dos meses siguientes a la terminación de sus actividades y, los demás impuestos, dentro de los plazos legales, sin perjuicio de la responsabilidad por otros impuestos que pudieran adeudarse.

La aprobación de la fusión por absorción por la Junta concedería a los accionistas disidentes el derecho a retirarse de la filial CMP, previo pago por ésta del valor de sus acciones a la fecha de la Junta. Los accionistas disidentes sólo podrían ejercer su derecho a retiro dentro del plazo de 30 días contado desde la fecha de celebración de la Junta y únicamente por la totalidad de las acciones que poseyeran inscritas en el Registro de Accionistas de la filial CMP al momento de iniciarse la Junta. Sería accionista disidente aquel que en la Junta se opusiera al acuerdo de fusión adoptado en ella o, que, no habiendo concurrido a la Junta, manifestare su disidencia por escrito a la filial CMP, dentro del plazo señalado. El pago del precio de las acciones que debía pagarse a los accionistas disidentes debería efectuarse dentro de los 60 días siguientes a la fecha de celebración de la Junta en que se aprobara la referida fusión.

- b. Los siguientes antecedentes que servirían de base para la fusión señalada en el apartado precedente:
 - i. Informe pericial sobre proyecto de fusión por absorción de CMH por la filial CMP, elaborado por Jorge Quiroz C. Consultores Asociados S.A.
 - ii. Balance general de CMP al 28 de febrero de 2010 auditado por Deloitte, y balance general de CMH al 28 de febrero de 2010 auditado por Deloitte.
- c. La relación de canje de aproximadamente 0,6331047619 acciones de la filial CMP por cada acción de CMH, de propiedad de accionistas distintos de la filial CMP.

- d. Aumentar el capital social, para el cumplimiento y materialización de la referida fusión, en un monto equivalente al valor del capital suscrito y pagado de CMH en la fecha de vigencia de la fusión, descontado el monto correspondiente al porcentaje de propiedad de la filial CMP en CMH a esa fecha, mediante la emisión de 664.760 nuevas acciones ordinarias, nominativas, de una sola serie, sin valor nominal, que se destinarían íntegramente a los accionistas de CMH, sin considerar a la filial CMP, en la proporción que les correspondiera de acuerdo a la relación de canje a que se refiere el párrafo anterior.
- e. Adoptar todos los acuerdos necesarios que fueran procedentes para llevar a cabo la fusión señalada en los números precedentes, así como los poderes que se estimaran convenientes para legalizar, materializar y llevar adelante la fusión que acordasen los accionistas, especialmente aquellos que permitieran la transferencia de la totalidad del activo y pasivo de la sociedad absorbida a la sociedad absorbente.
- f. Aumentar el capital social, previa capitalización de las utilidades acumuladas de la sociedad fusionada, en la suma de US\$ 401.003.152, mediante la emisión de 508.954 acciones de pago, ordinarias, nominativas, de una misma serie y sin valor nominal, las cuales deberían ser suscritas a un valor mínimo de aproximadamente US\$ 787,8966, cada una, en un plazo máximo de tres años a contar de la fecha de la Junta.
- g. Adoptar todos los acuerdos necesarios que sean procedentes para llevar a cabo el aumento de capital señalado, así como los poderes que se estimaren convenientes para legalizar, materializar y llevar adelante el aumento de capital que acuerden los accionistas.
- h. Modificar los estatutos y fijar un texto refundido.

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 30 de septiembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020:

Al 30 de septiembre de 2021

a) Inversiones contabilizadas utilizando el método de la participación

Sociedad	Tipo Relación	Número de acciones MUS\$	Participación al 30.09.2021 %	Saldo al 01.01.2021 MUS\$	Adiciones MUS\$	Bajas MUS\$	Participación en ganancia / (pérdida) MUS\$	Dividendos MUS\$	Utilidad no realizada MUS\$	Reserva patrimonio MUS\$	Efectos de conversión MUS\$	Total al 30.09.2021 MUS\$
Soc. Minera El Aguila S.p.A.	Asociada	877.678	20	1.352	-	-	(476)	-	-	-	-	876
Consorcio QB2 S.p.A.	Negocio conjunto	10.000	50	246	-	-	50	-	-	(47)	-	249
Consorcio RT S.p.A.	Negocio conjunto	10.000	50	(92)	-	-	79	-	-	3	-	(10)
Total				1.506	-	-	(347)	-	-	(44)	-	1.115

b) Inversiones contabilizadas en rubro Otros activos financieros no corrientes

Sociedad	Tipo Relación	Participación al 30.09.2021 %	Saldo al 01.01.2021 MUS\$	Valor Inversión MUS\$	Aporte Inversión MUS\$	Adiciones MUS\$	Participación en ganancia / (pérdida) MUS\$	Dividendos MUS\$	Efectos de conversión MUS\$	Total al 30.09.2021 MUS\$
Promet Montajes S.p.A.	Inversión	10	1.846	(621)	69	-	(57)	(205)	(223)	809
Total			1.846	(621)	69	-	(57)	(205)	(223)	809

Al 31 de diciembre de 2020

a) Inversiones contabilizadas utilizando el método de la participación

Sociedad	Tipo Relación	Número de acciones MUS\$	Participación al 31.12.2020 %	Saldo al 01.01.2020 MUS\$	Adiciones MUS\$	Bajas MUS\$	Participación en ganancia / (pérdida) MUS\$	Dividendos MUS\$	Efectos de conversión MUS\$	Total al 31.12.2020 MUS\$
Soc. Minera El Aguila S.p.A.	Asociada	877.678	20	1.420	-	-	(68)	-	-	1.352
Promet Tupemesa S.A.C.	Negocio conjunto	10.000	40	1.087	-	(1.087)	-	-	-	-
Consortio QB2 S.p.A.	Negocio conjunto	10.000	50	-	399	-	(153)	-	-	246
Consortio RT S.p.A.	Negocio conjunto	10.000	50	-	(7)	(6)	(79)	-	-	(92)
Total				2.507	392	(1.093)	(300)	-	-	1.506

b) Inversiones contabilizadas en rubro Otros activos financieros no corrientes

Sociedad	Tipo Relación	Participación al 31.12.2020 %	Saldo al 01.01.2020 MUS\$	Valor Inversión MUS\$	Aporte Inversión MUS\$	Adiciones MUS\$	Participación en ganancia / (pérdida) MUS\$	Dividendos MUS\$	Efectos de conversión MUS\$	Total al 31.12.2020 MUS\$
Promet Montajes S.p.A.	Inversión en asociadas	10	-	-	-	621	1.004	-	221	1.846
Total			-	-	-	621	1.004	-	221	1.846

Con fecha 4 de mayo de 2020, Cintac Chile S.p.A. adquiere participación en forma indirecta en los siguientes consorcios: Consortio RT S.p.A., constituido el 21/06/2018 con un capital de \$10.000.000, y Consortio QB Fase Dos S.p.A., constituido el 28/05/2018 con un capital de \$10.000.000. En ambos consorcios la sociedad Promet Servicios S.p.A. tiene una participación del 50%. Estas inversiones son contabilizadas usando el método de la participación patrimonial.

Información financiera sobre negocios conjuntos

Sociedad	30.09.2021					
	Activos corrientes	Activos no corrientes	Pasivos corrientes	Pasivos no corrientes	Ingresos ordinarios	Ganancia (Pérdida)
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Consortio QB2 S.p.A.	4.742	307	4.552	-	23.532	69
Consortio RT S.p.A.	847	71	1.017	31	156	148
Total	5.589	378	5.569	31	23.688	217

Sociedad	31.12.2020					
	Activos corrientes	Activos no corrientes	Pasivos corrientes	Pasivos no corrientes	Ingresos ordinarios	Ganancia (Pérdida)
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Consortio QB2 S.p.A.	9.957	254	9.719	10.212	61.793	273
Consortio RT S.p.A.	730	112	1.027	841	19.317	(168)
Total	10.687	620	10.746	21.265	81.110	105

15. Activos intangibles distintos de la plusvalía

15.1 El detalle de los activos intangibles es el siguiente:

30.09.2021							
Clasificación	Activo Intangible	Propietario	Vida Útil	Término o consumo total del activo	Valor bruto MUS\$	Amortización acumulada/ deterioro del valor MUS\$	Valor neto MUS\$
Otros Activos Intangibles	Derechos de agua	CMP S.A.	13	12-2030	2.681	(443)	2.238
Derechos de Minería	Pertenencias Mineras	CMP S.A.	25	12-2042	957.255	(346.405)	610.850
Programas de Computador	Programas informáticos	CAP S.A. - CLEANAIRTECH	4	12-2021	3.878	(3.141)	737
Programas de Computador	Licencias software	CSH S.A. - CINTAC	1	Varías	2.106	(824)	1.282
Otros Activos Intangibles	Servidumbres	CMP S.A.- CLEANAIRTECH	18	12-2030	1.111	(630)	481
Otros Activos Intangibles	Marcas	CINTAC	1	Indefinida	27.471	-	27.471
Otros Activos Intangibles	Otros	PLL S.A.	1	Indefinida	428	-	428
Otros Activos Intangibles	Otros	CINTAC	1	Indefinida	3.027	(316)	2.711
Totales					997.957	(351.759)	646.198

31.12.2020							
Clasificación	Activo Intangible	Propietario	Vida Útil	Término o consumo total del activo	Valor bruto MUS\$	Amortización acumulada/ deterioro del valor MUS\$	Valor neto MUS\$
Otros Activos Intangibles	Derechos de agua	CMP S.A.	13	12-2030	2.681	(414)	2.267
Derechos de Minería	Pertenencias Mineras	CMP S.A.	25	12-2042	957.255	(327.791)	629.464
Programas de Computador	Programas informáticos	CAP S.A.- CLEANAIRTECH	4	09-2021	3.879	(2.640)	1.239
Programas de Computador	Licencias software	CSH S.A.- CINTAC	1	09-2021	31	(25)	6
Otros Activos Intangibles	Servidumbres	CMP S.A.-CLEAN S.A	18	12-2030	1.111	(592)	519
Otros Activos Intangibles	Marcas	Cintac SAIC	1	12-2020	31.367	-	31.367
Otros Activos Intangibles	Otros	PLL S.A.	1	12-2020	428	-	428
Otros Activos Intangibles	Otros	Cintac SAIC	1	12-2020	5.499	(1.052)	4.447
Totales					1.002.251	(332.514)	669.737

15.2 Los movimientos de los activos intangibles identificables al 30 de septiembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020 son los siguientes:

Al 30 de septiembre de 2021

	Derechos de agua MUS\$	Programas informáticos, neto MUS\$	Licencias software, neto MUS\$	Servidumbre MUS\$	Marcas MUS\$	Otros MUS\$	Pertenencias Mineras MUS\$	Total MUS\$
Saldo inicial al 01.01.2021	2.267	1.239	1.035	519	31.367	3.846	629.464	669.737
Adiciones (bajas)	-	-	827	-	59	31	-	917
Amortización	(29)	(502)	(799)	(35)	-	(317)	(18.614)	(20.296)
Otros incrementos (disminuciones)	-	-	219	(3)	(3.955)	(421)	-	(4.160)
			-					
Total de movimientos	(29)	(502)	247	(38)	(3.896)	(707)	(18.614)	(23.539)
Saldo final a 30.09.2021	2.238	737	1.282	481	27.471	3.139	610.850	646.198

Al 31 de diciembre de 2020 ⁽¹⁾

	Derechos de agua MUS\$	Programas informáticos, neto MUS\$	Licencias software, neto MUS\$	Servidumbre MUS\$	Marcas MUS\$	Otros MUS\$	Pertenencias Mineras MUS\$	Total MUS\$
Saldo inicial a 01.01.2020	2.305	1.748	12	570	5.566	4.260	650.380	664.841
Adiciones (bajas)	-	187	-	-	-	1.918	-	2.105
Amortización	(38)	(725)	(6)	(62)	-	(1.026)	(20.916)	(22.773)
Otros incrementos (disminuciones)		29	1.029	11	25.801	(1.306)	-	25.564
Total de movimientos	(38)	(509)	1.023	(51)	25.801	(414)	(20.916)	4.896
Saldo final a 31.12.2020	2.267	1.239	1.035	519	31.367	3.846	629.464	669.737

(1) Tal como se indica en nota 3.3, en la filial Cintac S.A., por 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 intangibles con vida útil indefinida, conforme a la determinación de precio pagado por adquisición y al consiguiente Purchase Price Allocation (PPA), cuyos efectos fueron registrados en los presentes estados financieros, reexpresando los saldos al 31 de diciembre de 2020 para efectos comparativos, de acuerdo a NIIF 3, párrafo 45.

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 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 30 de septiembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020 no existen activos intangibles totalmente amortizados aún en uso.

16. Plusvalía

La Plusvalía al 30 de septiembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, respectivamente, se detalla a continuación:

Período Actual

Nombre Sociedad	Filial	Rut Sociedad	01.01.2021 MUS\$	Ajustes "NIIF3" PPA definitivo MUS\$	01.01.2021 MUS\$	Adquisiciones MUS\$	Incremento/Dis minución MUS\$	Diferencia de Cambio MUS\$	30.09.2021 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	-	-	(3.991)	28.252
Cintac S.A.	Cintac S.A.I.C.	76.721.910-5	182	-	182	-	-	-	182
Cintac S.A.	Corporación Sehover S.A.C. (2)	Extranjera	1.611	-	1.611	-	-	(200)	1.411
Cintac S.A.	Signo Vial S.A.C. (2)	Extranjera	1.111	-	1.111	-	-	(137)	974
Cintac S.A.	Agrow S.p.A. (3)	76.154.102-1	2.346	-	2.346	-	-	(292)	2.054
Cintac S.A.	Promet Servicios S.p.A. (4)	96.853.940-K	12.849	(6.280)	6.569	-	-	(817)	5.752
Total			51.927	(6.280)	45.647	-	-	(5.437)	40.210

Período Anterior

Nombre Sociedad	Filial	Rut Sociedad	01.01.2020 MUS\$	Adquisiciones MUS\$	Incremento/Dis minución MUS\$	Diferencia de Cambio MUS\$	31.12.2020 MUS\$	Ajustes "NIIF3" PPA definitivo MUS\$	31.12.2020
CAP S.A.	Novacero S.A.	96.925.940-0	1.585	-	-	-	1.585	-	1.585
Cintac S.A.	Grupo Calaminon (1)	Extranjera	35.227	-	-	(2.984)	32.243	-	32.243
Cintac S.A.	Cintac S.A.I.C.	76.721.910-5	182	-	-	-	182	-	182
Cintac S.A.	Corporación Sehover S.A.C. (2)	Extranjera	1.760	-	-	(149)	1.611	-	1.611
Cintac S.A.	Signo Vial S.A.C. (2)	Extranjera	1.214	-	-	(103)	1.111	-	1.111
Cintac S.A.	Agrow S.p.A. (3)	76.154.102-1	3.093	-	(803)	56	2.346	-	2.346
Cintac S.A.	Promet Servicios S.p.A. (4)	96.853.940-K	-	11.385	1.464	-	12.849	(6.280)	6.569
			43.061	11.385	661	(3.180)	51.927	(6.280)	45.647

- (1) Corresponde al valor de la Plusvalía por la inversión realizada en Perú en las empresas del Grupo Calaminón 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).
- (2) Corresponde al valor de la Plusvalía por la inversión realizada en Perú, en las empresas Corporación Sehover 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) Tal como se indica en nota 3.3, en la filial Cintac S.A. por 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), cuyos efectos fueron registrados en los presentes estados financieros, reexpresando los saldos al 31 de diciembre de 2020 para efectos comparativos, de acuerdo a lo indicado en NIIF 3, párrafo 45.

17. Propiedades, planta y equipo

17.1 Clases de propiedades, planta y equipo

La composición por clase de propiedades, planta y equipo al 30 de septiembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, a valores neto y bruto, es la siguiente:

Propiedades, planta y equipo, neto

	30.09.2021 MUS\$	31.12.2020 MUS\$
Construcción en curso	698.279	540.961
Terrenos (1)	331.469	332.822
Construcciones y obras de infraestructura (1)	567.147	591.326
Planta, maquinaria y equipo (1)	1.648.283	1.680.917
Muebles y máquinas de oficina	208	233
Equipamiento de tecnologías de la información	80	93
Desarrollo de minas	269.566	260.942
Vehículos	1.477	1.330
Otras propiedades, planta y equipo (1)	131.882	81.900
Total Propiedad, planta y equipos, neto	3.648.391	3.490.524

Propiedades, planta y equipo, bruto

	30.09.2021 MUS\$	31.12.2020 MUS\$
Construcción en curso	698.279	540.961
Terrenos	331.469	332.822
Construcciones y obras de infraestructura	1.279.662	1.282.284
Planta, maquinaria y equipo	3.608.145	3.587.054
Muebles y máquinas de oficina	804	799
Equipamiento de tecnologías de la información	1.386	1.383
Desarrollo de minas	624.810	595.388
Vehículos	7.018	8.213
Otras propiedades, planta y equipo	325.955	269.321
Total Propiedad, planta y equipos, bruto	6.877.528	6.618.225

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

Depreciación acumulada

	30.09.2021 MUS\$	31.12.2020 MUS\$
Construcciones y obras de infraestructura	(712.515)	(693.428)
Planta, maquinaria y equipo	(1.959.862)	(1.901.769)
Muebles y máquinas de oficina	(596)	(568)
Equipamiento de tecnologías de la información	(1.306)	(1.295)
Desarrollo de minas	(355.244)	(335.642)
Vehículos	(5.541)	(6.908)
Otras propiedades, planta y equipo	(194.073)	(188.091)
Total depreciación acumulada	(3.229.137)	(3.127.701)

- (1) Tal como se indica en nota 3.3, en la filial Cintac S.A. por la adquisición de los activos y pasivos de la compañía Promet Servicios S.p.A, materializadas con fecha 04 de mayo de 2020, se reconoció mayores valor de Propiedades, planta y equipo, conforme a la determinación de precio pagado por adquisición y al consiguiente Purchase Price Allocation (PPA), cuyos efectos fueron registrados

en los presentes estados financieros, re-expresando los saldos al 31 de diciembre de 2020 para efectos comparativos, de acuerdo a lo indicado en NIIF 3, párrafo 45.

Restricciones de propiedades, planta y equipo entregados en garantía

Cleanairtech Sudamérica S.A

Con fecha 18 de abril la sociedad filial Cleanairtech Sudamérica S.A. firmó un contrato de crédito con Credit 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.

Al 30 de septiembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020 el monto de propiedades, planta y equipo comprometidos asciende MUS\$ 301.684 y MUS\$ 304.368, respectivamente. (Nota 34)

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 30 de septiembre de 2021 el monto de la Propiedad, planta y equipo comprometido asciende MUS\$ 42.643. (Nota 34)

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 34)

Propiedades, planta y equipo totalmente depreciados en uso.

Al 30 de septiembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, no existen propiedades, planta y equipo significativos totalmente depreciados que aún se encuentren en operaciones.

17.2 Movimientos:

Los movimientos contables al 30 de septiembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, correspondientes a Propiedades, planta y equipo, netos, son los siguientes:

Al 30 de septiembre de 2021

Propiedad, planta y equipo, neto	Construcción en curso MUS\$	Terrenos MUS\$	Construcciones y obras de infraestructura MUS\$	Planta, maquinaria y equipo MUS\$	Muebles y maquinaria de oficina MUS\$	Equipamiento de tecnologías de la información MUS\$	Vehículos MUS\$	Desarrollo Mina MUS\$	Otros MUS\$	Total MUS\$
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	173.705	-	4.221	48.865	5	3	884	-	58.880	286.563
Repuestos (activo fijo)	-	-	-	1.832	-	-	-	-	-	1.832
Reclasificaciones	(15.590)	-	7.445	9.987	-	-	18	-	(1.861)	(1)
Retiros y bajas	-	-	(2.068)	(520)	-	-	(126)	-	(29)	(2.743)
Depreciación	-	-	(25.222)	(86.759)	(30)	(16)	(397)	(20.798)	(6.952)	(140.174)
Otros incrementos (decrementos)	(797)	(1.353)	(8.555)	(6.039)	-	-	(232)	29.422	(56)	12.390
Saldo Final al 30.09.2021	698.279	331.469	567.147	1.648.283	208	80	1.477	269.566	131.882	3.648.391

Al 31 de diciembre de 2020

Propiedad, planta y equipo, neto	Construcción en curso MUS\$	Terrenos (1) MUS\$	Construcciones y obras de infraestructura (1) MUS\$	Planta, maquinaria y equipo (1) MUS\$	Muebles y maquinaria de oficina MUS\$	Equipamiento de tecnologías de la información MUS\$	Vehículos MUS\$	Desarrollo Mina MUS\$	Otros (1) MUS\$	Total MUS\$
Saldo inicial al 01.01.2020	375.666	323.686	489.096	1.784.612	272	103	2.729	283.431	64.156	3.323.751
Adiciones	163.665	3.595	85.821	18.382	1	13	278	-	28.499	300.254
Repuestos activo fijo	-	-	-	(3.369)	-	-	-	-	-	(3.369)
Reclasificaciones	1.230	61	24.287	(24.629)	-	-	590	(930)	(609)	-
Retiros y bajas	(202)	-	854	(2.848)	-	(16)	(114)	-	413	(1.913)
Depreciación	-	-	(36.921)	(117.609)	(41)	(7)	(384)	(21.559)	(13.838)	(190.359)
Otros incrementos (decrementos)	602	5.480	28.189	26.378	1	-	(1.769)	-	3.279	62.160
Saldo Final al 31.12.2020	540.961	332.822	591.326	1.680.917	233	93	1.330	260.942	81.900	3.490.524

- (1) Tal como se indica en nota 3.3, en la filial Cintac S.A. por la adquisición de los activos y pasivos de la compañía Promet Servicios S.p.A, materializadas con fecha 04 de mayo de 2020, se reconoció mayores valor de Propiedades, planta y equipo, conforme a la determinación de precio pagado por adquisición y al consiguiente Purchase Price Allocation (PPA), cuyos efectos fueron registrados en presentes estados financieros, re-expresando los saldos al 31 de diciembre de 2020 para efectos comparativos, de acuerdo a lo indicado en NIIF 3, párrafo 45.

17.3 Pérdida por castigo y deterioro reconocida durante el período

Durante el período, la Compañía evaluó los flujos futuros y la tasa de descuento actualizados de acuerdo con el actual plan de negocios, y determinó que no se requiere de provisiones por deterioro.

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 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 continuara depreciando de acuerdo a 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 ocurrieron en la filial Tubos Argentinos S.A. (Intasa S.A) y corresponden a consumos de repuestos de máquinas que se utilizaron para reparaciones y motores en desuso.

- **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 los ejercicios finalizados al 30 de septiembre 2021 y al 30 de septiembre 2020, no se han capitalizado costos por préstamos.

- **Construcción en curso**

El importe de las construcciones en curso al 30 de septiembre de 2021 y al 31 de diciembre 2020 alcanza a MUS\$ 698.279 y MUS\$ 540.961, respectivamente, montos que se asocian directamente con actividades de operación de la Sociedad, entre otras, 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\$ 636.857 al 30 de septiembre de 2021, (MUS\$ 494.156 al 31 de diciembre de 2020), 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\$ 18.557 al 30 de septiembre de 2021 (MUS\$12.170 al 31 de diciembre de 2020), cuyas inversiones más importantes son para eficiencia energética, el manejo de muelle y materias primas, rectificadora de rodillos, mejoramiento vial, arborización, acceso, áreas verdes y otros proyectos menores.
- 3) En Cintac S.A., por MUS\$ 5.046 al 30 de septiembre 2021 (MUS\$ 9.175 al 31 de diciembre de 2020), principalmente asociado con actividades de operación de la Compañía, adquisición de equipos y construcciones.
- 4) En Intasa S.A., por MUS\$ 60 al 30 de septiembre de 2021 (MUS\$ 60 al 31 de diciembre de 2020), principalmente en adquisición de equipos y construcciones.
- 6) En Cleanairtech Sudamérica S.A., por MUS\$ 28.051 al 30 de septiembre de 2021 (MUS\$ 27.020 al 31 de diciembre de 2020), principalmente en adquisición de equipos y construcciones.
- 7) En Puerto las Losas S.A., por MUS\$ 9.708 al 30 de septiembre de 2021 (MUS\$ 3.203 al 31 de diciembre de 2020), 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 propiedad, 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 30 de septiembre de 2021, 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 formalizadas 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 30 de septiembre de 2021 y 2020 se han registrado en resultado (Costos de explotación) MUS\$ 13.637 y MUS\$ 11.409, respectivamente, por este concepto.

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	
	01.01.2021	01.01.2020
	30.09.2021	30.09.2020
	MUS\$	MUS\$
En costos de explotación	140.617	137.820
En gastos de administración y ventas	1.626	1.340
En otros gastos por función	43	4
Totales	142.286	139.164

18. Propiedad de inversión

La composición y movimiento de la propiedad de inversión al 30 de septiembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020 se detallan a continuación.

	30.09.2021	31.12.2020
	MUS\$	MUS\$
Clase de Propiedad de Inversión, Neto		
Terrenos	29.110	29.110
Total Propiedad de Inversión	29.110	29.110
	30.09.2021	31.12.2020
	MUS\$	MUS\$
Propiedades de Inversión, Bruto		
Terrenos	29.110	29.110
Total Propiedad de Inversión	29.110	29.110
	30.09.2021	31.12.2020
	MUS\$	MUS\$
Propiedades de Inversión, Depreciación Acumulada		
Construcciones y Obras de Infraestructura	-	-
Total Depreciación Acumulada	-	-

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.

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. Dichas valorizaciones fueron determinadas 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 intermedios.

19. Impuesto a la renta e impuestos diferidos

19.1 Impuesto a la renta reconocido en resultados del año

El Impuesto a la renta reconocido en resultados durante los períodos terminados al 30 de septiembre de 2021 y 2020 es el siguiente:

	Acumulado		Trimestre	
	01.01.2021	01.01.2020	01.07.2021	01.07.2020
	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2021	30.09.2020
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Ingreso (gasto) por impuesto a las ganancias	(14.414)	3.373	(3.878)	(6.766)
Ingreso (gasto) por impuesto corriente	(309.396)	(95.540)	(28.387)	(42.876)
Ajustes al impuesto corriente del período anterior	-	-	-	-
Impuesto específico a la minería	(105.872)	(19.373)	(9.052)	(8.265)
Otros ingresos (gastos) por impuestos corrientes	(2.114)	(1.264)	(481)	(720)
Total ingreso (gasto) por impuesto corriente, neto	(431.796)	(112.804)	(41.798)	(58.627)
Ingreso (gasto) por impuestos diferidos a las ganancias				
Ingreso (gasto) por impuestos diferidos relativos a la creación y reversión de diferencias temporarias	(4.525)	15.124	(914)	13.303
Reclasificación provisión valuación	218	(465)	15	(517)
Ingreso (gasto) por impuestos diferidos por la diferencia temporaria pérdida tributaria	(9.197)	2.612	(3.157)	(475)
Beneficio tributario por pérdidas tributarias	(747)	(4.074)	(2.274)	(2.616)
Otros cargos	(786)	(285)	(1.210)	(50)
Ingreso (gasto) por impuestos diferidos por la diferencia temporaria del activo fijo	1.294	(8.719)	371	(15.592)
Total ingreso (gasto) por impuestos diferidos, neto	(13.743)	4.193	(7.169)	(5.947)
Total ingreso (gasto) por impuesto a las ganancias	(445.539)	(108.611)	(48.967)	(64.574)

19.2 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:

Conciliación resultado contable con el resultado fiscal

	Acumulado		Trimestre	
	01.01.2021	01.01.2020	01.07.2021	01.07.2020
	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2021	30.09.2020
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Ganancia (pérdida) del año antes de impuestos	1.259.063	330.453	142.062	191.795
Tasa impositiva Legal	27,0%	27,0%	27,0%	27,0%
(Gasto) Ingreso por impuestos utilizando la tasa legal	(339.947)	(89.222)	(38.357)	(51.784)
Beneficio tributario por pérdidas tributarias	-	9.761	-	(944)
Efecto de impuestos específicos a la actividad minera	(105.872)	(19.373)	(9.052)	(8.265)
Efecto por diferencias temporarias de impuestos específicos a la minería	(99)	(699)	(774)	(1.354)
Efecto impositivo de gastos no deducibles impositivamente	(9)	(53)	-	682
Provision de valuación	-	(465)	-	(465)
Efecto impositivo de cambio en las tasas impositivas	-	81	-	563
Otro incremento (decremento) en cargo por impuestos legales	388	(8.641)	(784)	(3.007)
Total ajuste al gasto por impuestos utilizando la tasa legal	(105.592)	(19.389)	(10.610)	(12.790)
(Gasto) Ingreso por impuesto utilizando la tasa efectiva	(445.539)	(108.611)	(48.967)	(64.574)

La tasa impositiva utilizada para la conciliación al 30 de septiembre de 2021 y 2020, 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.

Conciliación entre la tasa impositiva fiscal y la tasa impositiva efectiva

	Acumulado		Trimestre	
	01.01.2021 30.09.2021 MUS\$	01.01.2020 30.09.2020 MUS\$	01.07.2021 30.09.2021 MUS\$	01.07.2020 30.09.2020 MUS\$
Tasa impositiva legal	27,00%	27,00%	27,0%	27,0%
Efecto de impuestos específicos a la actividad minera	8,97%	5,00%	8,60%	5,00%
Otro incremento (decremento) en cargo por impuestos legales	(0,58%)	(6,13%)	(1,13%)	1,67%
Total ajuste a la tasa impositiva legal (%)	8,39%	(4,08%)	7,47%	6,67%
Tasa impositiva efectiva (%)	35,39%	32,87%	34,47%	33,67%

Modernización Tributaria en Chile

Con fecha 24 de febrero de 2020, se publicó la Ley 21.210 sobre modernización tributaria, que establece como régimen general el sistema parcialmente integrado, bajo el cual se aplica una tasa de impuesto corporativo de 27% para todas las empresas (o grupo de ellas) que individualmente o en conjunto, generen ingresos superiores a 75.000 UF anualmente y un régimen integrado pro-Pyme para las demás empresas. La reforma considera modificaciones a la Ley de Iva, Ley de la Renta y Código Tributario. Dentro de las principales modificaciones, menciona la eliminación gradual del pago provisional por utilidades absorbidas (PPUA), no existiendo a partir del año 2024 la posibilidad de recuperar el impuesto que tengan los dividendos percibidos por una sociedad que presente pérdida tributaria

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 30 de septiembre de 2021 fue del 8,97%

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

La filial peruana Cintac Perú (ex Steel Building S.A.C.), al igual que las filiales peruanas (indirectas) Tupemesa, Estructuras Industriales EGA S.A., Fricam S.A.C., Corporación Sehover 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%.

19.3 Impuestos diferidos

El detalle de los saldos acumulados de activos y pasivos por impuestos diferidos al 30 de septiembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020 es el siguiente:

Activos por impuestos diferidos reconocidos, relativos a:

	30.09.2021 MUS\$	31.12.2020 MUS\$
Provision cuentas incobrables	218	239
Provision obsolescencia	1.077	960
Provision vacaciones	5.879	5.234
Provision premio antigüedad	3.072	2.439
Valor neto de realización existencias	-	409
Provision ambiental por término de faenas	58.302	17.958
Castigo activo fijo líneas detenidas	18.041	18.041
Pérdidas fiscales	133.420	149.716
Indemnización años de servicio	463	5.074
Provisiones	6.037	26.923
Total activos por impuestos diferidos	226.509	226.993

Los activos por impuestos diferidos asociados a las pérdidas fiscales provienen principalmente de la filial CSH, la cual presenta al 30 de septiembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, pérdidas tributarias ascendentes a MUS\$310.487 y MUS\$316.025, respectivamente.

Dichas pérdidas tributarias se originan por los resultados negativos generados por la filial en años recientes, y su reversión futura se sustenta en los planes de negocios establecidos por la administración para los próximos años y por la valorización de mercado de activos fijos respecto a sus valores tributarios, la cual se sustenta a su vez en tasaciones efectuadas por expertos independientes.

Las filiales Cleanairtech Sudamérica S.A. y Técnocap S.A. también presentan pérdidas tributarias acumuladas al 30 de septiembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, las cuales se originan en el uso de la depreciación tributaria acelerada de sus activos fijos. Por consiguiente, en la medida que finalice el período 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 ésta.

Pasivos por impuestos diferidos reconocidos, relativos a:

	30.09.2021 MUS\$	31.12.2020 MUS\$
Propiedad, planta y equipo	436.249	412.081
Indemnización años de servicio	1.743	3.423
Material en proceso	2.983	1.200
Gastos anticipados	7.226	5.171
Inventarios	-	2.041
Obligaciones por beneficios post-empleo	-	102
Activos Intangibles (**)	187.058	206.042
Otros	9.785	6.523
Total pasivos por impuestos diferidos	645.044	636.583
Total Neto	(418.535)	(409.590)

(**) 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:

Detalle:	30.09.2021 MUS\$	31.12.2020 MUS\$
Activo No Corriente	15.213	15.679
Pasivo No Corriente	(433.748)	(425.269)
Neto	(418.535)	(409.590)

19.4 Saldos de impuestos diferidos ⁽¹⁾

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

Movimientos por impuestos diferidos

	30.09.2021 MUS\$	31.12.2020 MUS\$
Activos (pasivos) por impuestos diferidos, saldo inicial	(409.590)	(393.043)
Efecto en otros resultados integrales	7.129	3.235
Efecto en Ganancia (Pérdida)	(16.074)	(19.782)
Total aumentos y disminuciones por impuestos diferidos	(8.945)	(16.547)
Saldo final activos (pasivos) por impuestos diferidos	(418.535)	(409.590)

- (1) Tal como se indica en nota 3.3, en la filial Cintac S.A. por la adquisición de los activos y pasivos de la compañía Promet Servicios S.p.A, materializadas con fecha 04 de mayo de 2020, se reconoció un mayor impuesto diferido, conforme a la determinación de precio pagado por adquisición y al consiguiente Purchase Price Allocation (PPA), cuyos efectos fueron registrados en los estados financieros al 30 de septiembre de 2021, re-expresando los saldos al 31 de diciembre de 2020 para efectos comparativos.

20. Otros pasivos financieros

El detalle de los otros pasivos financieros al 30 de septiembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, es el siguiente:

20.1 Obligaciones con entidades financieras:

Corriente	30.09.2021	31.12.2020
	MUS\$	MUS\$
Préstamos de entidades financieras	88.461	226.582
Obligaciones con el público (Bonos)	5.196	249.038
Obligaciones y otros préstamos	8.970	955
Gastos activados relacionados con los créditos	(560)	(583)
Pasivos de Cobertura (Nota 10)	3.970	13.162
Otros Instrumentos Derivados (*)	-	5.912
Totales	106.037	495.066
No corriente	30.09.2021	31.12.2020
	MUS\$	MUS\$
Préstamos de entidades financieras	205.137	192.682
Obligaciones con el público (Bonos)	340.858	40.858
Gastos activados relacionados con los créditos	(13.682)	(10.990)
Pasivos de Cobertura (Nota 10)	5.921	8.266
Totales	538.234	230.816

(*) Corresponde al saldo la obligación existente que tiene Steel Building S.A.C. con accionistas minoritarios del Grupo Calaminón la que se genera de la Opción Put por el 9,5% de participación conforme a contrato de Contrato de Compraventa de acciones, de fecha 3 de Julio de 2018 celebrado entre Steel Building S.A.C. como comprador y accionistas de Grupo Calaminón como vendedores. Esta obligación ha sido clasificada en el rubro Otros Instrumentos derivados por aquella parte con opción de venta en 2020 y Otros instrumentos derivados no corrientes por aquella parte con opción de venta en 2021, respectivamente, de acuerdo a normas NIIF, la cual ha sido valorizada de acuerdo al modelo de valorización de opciones “Black Scholes”, ya que, según acuerdo de contrato, siempre dependerá de los Accionistas minoritarios el ejercicio de esta opción. Con fecha 3 de septiembre de 2021, los accionistas minoritarios, hicieron efectiva dicha opción.

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

20.2 Gastos activados de obligaciones financieras

El detalle de los gastos activados al 30 de septiembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, es el siguiente:

Concepto	Sociedad	Corriente		No Corriente	
		30.09.2021	31.12.2020	30.09.2021	31.12.2020
		MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Bono Internacional Tipo 144-A	CAP S.A.	72	72	989	1.042
Bono Internacional Tipo 144-A	CAP S.A.	398	-	3.419	-
Bono Serie G	CAP S.A.	-	179	-	-
Bono Serie H	CAP S.A.	-	242	-	12
Credito Sindicado Credit Agricole	Cleanairtech Sudamérica S.A.	-	-	8.903	9.491
Crédito BCI	Cintac S.A.	45	45	186	223
Crédito BCI	Cintac S.A.	45	45	185	222
Totales		560	583	13.682	10.990

- 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. 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.

20.3 Costos por préstamos capitalizados

Al 30 de septiembre de 2021 y 2020, el monto de los costos e intereses por préstamos capitalizados del período es el siguiente:

	01.01.2021	01.01.2020
	30.09.2021	30.09.2020
	MUS\$	MUS\$
Costos por préstamos		
Costos por préstamos capitalizados	-	-
Costos por préstamos reconocidos como gasto	-	-
Costos por intereses		
Costos por préstamos capitalizados	-	-
Costos por préstamos reconocidos como gasto	30.198	41.542
Total costos por préstamos incurridos	30.198	41.542

20.4 Vencimientos y moneda de las obligaciones con entidades financieras

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

Al 30 de septiembre 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	30.09.2021								
											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	97.006.000-6	Banco BCI	Chile	USD	3,18%	Fija	3,18%	Anual	-	3.711	3.711	9.855	8.750	-	-	-	18.605
94.638.000-8	CMP	Chile	76.645.030-K	Banco Itaú	Chile	USD	2,12%	Fija	2,12%	Anual	-	3.251	3.251	9.752	9.313	-	-	-	19.065
76.399.400-7	Cleanairtech Sudamérica	Chile	45-0566494	Credit Agricole	Francia	USD	2,91%	Variable	Libor 180 días + 2,75%	Semestral	-	12.701	12.701	13.111	12.676	11.890	11.999	2.774	52.450
76.399.400-7	Cleanairtech Sudamérica	Chile	45-0566494	Credit Agricole	Francia	USD	3,21%	Variable	Libor 180 días + 2,00%	Semestral	-	10.385	10.385	10.695	11.400	12.246	11.161	8.132	53.634
76.369.130-6	Tecnoap	Chile	76.645.030-K	Banco Itaú	Chile	USD	3,32%	Variable	Libor 180 días + 3,15%	Semestral	2.754	2.658	5.412	5.445	-	-	-	-	5.445
76.498.850-7	Puerto Las Losas S.A.	Chile	97.006.000-6	Bco.Credito e Inversiones	Chile	USD	2,45%	Fija	2,45%	Al vcto	-	1.205	1.205	-	-	-	-	-	-
76.498.850-7	Puerto Las Losas S.A.	Chile	97.006.000-6	Bco.Credito e Inversiones	Chile	USD	2,76%	Fija	2,76%	Al vcto	-	1.600	1.600	-	-	-	-	-	-
30-62286204-9	Tubos Argentinos SA	Argentina	33-99924210-9	Banco Provincia Bs As	Argentina	ARS	41,00%	Fija	41,00%	Mensual	10	-	10	-	-	-	-	-	-
30-62286204-9	Tubos Argentinos SA	Argentina	30-57661429-9	Banco CMF	Argentina	ARS	54,00%	Fija	54,00%	Mensual	10	-	10	-	-	-	-	-	-
30-62286204-9	Tubos Argentinos SA	Argentina	97.006.000-6	Banco BCI	Chile	USD	2,84%	Fija	2,84%	Anual	-	10.079	10.079	-	-	-	-	-	-
30-62286204-9	Tubos Argentinos SA	Argentina	97.951.000-4	Banco HSBC	Chile	USD	4,80%	Fija	4,80%	Anual	5.032	-	5.032	-	-	-	-	-	-
30-62286204-9	Tubos Argentinos SA	Argentina	97.951.000-4	Banco HSBC	Chile	USD	4,80%	Fija	4,80%	Anual	683	-	683	-	-	-	-	-	-
92.244.000-0	Cintac S.A.	Chile	76.645.030-K	Banco Itaú	Chile	USD	3,19%	Fija	3,19%	Semestral	2.961	-	2.961	7.500	5.000	5.000	5.000	-	22.500
92.244.000-0	Cintac S.A.	Chile	97.006.000-6	Banco BCI	Chile	USD	4,81%	Fija	4,81%	Semestral	2.961	-	2.961	7.500	5.000	5.000	5.000	-	22.500
76.721.910-5	Cintac S.A.L.C.	Chile	76.645.030-K	Banco Itaú	Chile	USD	0,93%	Fija	0,93%	Semestral	-	5.686	5.686	-	-	-	-	-	-
77.133.773-2	Attom Chile	Chile	97.006.000-6	Banco BCI	Chile	USD	2,90%	Fija	1,91%	Semestral	477	-	477	-	-	-	-	-	-
76.154.102-1	Agrow Sp.A.	Chile	97.036.000-K	Banco Santander	Chile	USD	1,50%	Fija	1,50%	Semestral	32	84	116	-	-	-	-	-	-
96.853.940-K	Promet Servicios Sp.A.	Chile	97.036.000-K	Banco Santander	Chile	USF	3,50%	Fija	3,50%	Al vcto	1.023	920	1.943	2.834	1.889	945	-	-	5.668
Extranjero	Attom Peru	Perú	97.006.000-6	Banco BCI	Chile	USD	3,10%	Fija	3,10%	Semestral	-	744	744	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Tupemesa S.A.	Perú	Extranjero	Banco Interbank	Perú	PEN	1,37%	Fija	1,37%	Anual	340	734	1.074	828	-	-	-	-	828
Extranjero	Cintac Perú	Perú	97.006.000-6	Banco BCI	Chile	USD	4,39%	Fija	2,18%	Semestral	468	-	468	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Est. Ind. EGA	Perú	Extranjero	Banco Interbank	Perú	USD	1,75%	Fija	1,75%	Al vcto	1.219	-	1.219	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Est. Ind. EGA	Perú	Extranjero	Banco Interbank	Perú	PEN	0,90%	Fija	0,90%	Mensual	308	837	1.145	923	-	-	-	-	923
Extranjero	Est. Ind. EGA	Perú	Extranjero	Banco de Crédito del Perú	Perú	USD	0,92%	Fija	0,92%	Al vcto	1.250	-	1.250	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Est. Ind. EGA	Perú	Extranjero	Banco de Crédito del Perú	Perú	PEN	0,92%	Fija	0,92%	Al vcto	1.502	-	1.502	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Est. Ind. EGA	Perú	Extranjero	Banco de Crédito del Perú	Perú	USD	0,92%	Fija	0,92%	Al vcto	1.500	-	1.500	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Est. Ind. EGA	Perú	Extranjero	Banco de Crédito del Perú	Perú	PEN	0,92%	Fija	0,92%	Al vcto	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Est. Ind. EGA	Perú	Extranjero	Banco de Crédito del Perú	Perú	PEN	0,92%	Fija	0,92%	Al vcto	429	-	429	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Promet Perú SAC	Perú	Extranjero	Banco Pichincha	Perú	USD	1,15%	Fija	1,15%	Mensual	309	926	1.235	758	-	-	-	-	758
Extranjero	Promet Perú SAC	Perú	Extranjero	Banco de Crédito del Perú	Perú	USD	6,60%	Fija	6,60%	Mensual	17	-	17	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Promet Perú SAC	Perú	Extranjero	Banco Pichincha	Perú	PEN	6,60%	Fija	6,60%	mensual	186	-	186	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Promet Perú SAC	Perú	Extranjero	Banco Santander	Perú	USD	6,75%	Fija	6,75%	Mensual	101	-	101	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Promet Perú SAC	Perú	Extranjero	Banco Pichincha	Perú	PEN	1,00%	Fija	1,00%	mensual	-	-	-	-	-	1.951	-	-	1.951
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	3,60%	Fija	2,00%	Trimestral	40	-	40	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	3,60%	Fija	3,55%	Trimestral	155	-	155	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	3,61%	Fija	3,65%	Trimestral	249	-	249	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	3,61%	Fija	3,75%	Trimestral	130	-	130	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	3,55%	Fija	3,65%	Trimestral	100	-	100	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	3,65%	Fija	3,65%	Trimestral	250	-	250	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	3,65%	Fija	3,65%	Trimestral	90	-	90	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	3,65%	Fija	3,65%	Trimestral	250	-	250	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	3,65%	Fija	3,75%	Trimestral	188	-	188	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	PEN	4,08%	Fija	3,75%	Trimestral	89	-	89	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	PEN	3,60%	Fija	3,71%	Trimestral	84	-	84	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	PEN	4,30%	Fija	3,71%	Trimestral	193	-	193	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	PEN	4,30%	Fija	4,30%	Trimestral	210	-	210	-	-	-	-	-	-

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

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

Al 30 de septiembre 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	30.09.2021								
											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	PEN	4.30%	Fija	4.30%	Trimestral	210	-	210	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	3.86%	Fija	3.86%	Trimestral	360	-	360	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4.25%	Fija	4.25%	Trimestral	350	-	350	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	PEN	4.32%	Fija	4.32%	Trimestral	99	-	99	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	PEN	4.43%	Fija	4.43%	Trimestral	37	-	37	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	PEN	3.75%	Fija	3.75%	Trimestral	88	-	88	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	PEN	0.99%	Fija	0.99%	Mensual	-	165	165	95	-	-	-	-	95
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	PEN	1.10%	Fija	1.10%	Mensual	-	331	331	249	-	-	-	-	249
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco de Crédito del Perú	Perú	PEN	2.88%	Fija	2.88%	Semestral	221	-	221	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco de Crédito del Perú	Perú	PEN	2.88%	Fija	2.88%	Semestral	221	-	221	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco de Crédito del Perú	Perú	PEN	2.88%	Fija	2.88%	Semestral	221	-	221	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco de Crédito del Perú	Perú	PEN	2.88%	Fija	2.88%	Semestral	221	-	221	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco de Crédito 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	3.75%	Fija	3.75%	Trimestral	55	-	55	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	PEN	3.71%	Fija	3.71%	Trimestral	118	-	118	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	PEN	3.71%	Fija	3.71%	Trimestral	110	-	110	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Finsmut	Perú	USD	3.60%	Fija	3.60%	Semestral	-	96	96	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Finsmut	Perú	USD	3.60%	Fija	3.60%	Semestral	-	45	45	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Finsmut	Perú	USD	3.60%	Fija	3.60%	Semestral	-	96	96	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Finsmut	Perú	USD	3.60%	Fija	3.60%	Semestral	-	75	75	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Finsmut	Perú	USD	3.60%	Fija	3.60%	Semestral	-	320	320	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Adelanta Factoring	Perú	USD	4.68%	Fija	4.68%	Semestral	-	8	8	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Adelanta Factoring	Perú	USD	4.68%	Fija	4.68%	Semestral	-	14	14	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Banco Interbank	Perú	USD	3.15%	Fija	3.15%	Semestral	-	251	251	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Banco Interbank	Perú	USD	3.15%	Fija	3.15%	Semestral	-	152	152	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Banco Interbank	Perú	USD	3.15%	Fija	3.15%	Semestral	-	153	153	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Banco Interbank	Perú	USD	4.03%	Fija	4.03%	Semestral	-	207	207	-	133	-	-	-	133
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Banco Interbank	Perú	USD	4.35%	Fija	4.35%	Semestral	-	373	373	-	333	-	-	-	333
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Banco Interbank	Perú	USD	5.30%	Fija	5.30%	Semestral	-	197	197	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Banco Interbank	Perú	USD	5.30%	Fija	5.30%	Semestral	-	110	110	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Banco Interbank	Perú	USD	5.30%	Fija	5.30%	Semestral	-	110	110	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Banco Interbank	Perú	USD	5.30%	Fija	5.30%	Semestral	-	59	59	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Banco Interbank	Perú	USD	5.30%	Fija	5.30%	Semestral	-	146	146	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Banco Interbank	Perú	USD	5.30%	Fija	5.30%	Semestral	-	146	146	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Banco Interbank	Perú	USD	5.30%	Fija	5.30%	Semestral	-	146	146	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Banco Interbank	Perú	USD	5.30%	Fija	5.30%	Semestral	-	146	146	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Banco Interbank	Perú	USD	5.30%	Fija	5.30%	Semestral	-	146	146	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Banco Interbank	Perú	USD	5.30%	Fija	5.30%	Semestral	-	134	134	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Banco Interbank	Perú	USD	5.30%	Fija	5.30%	Semestral	-	134	134	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Banco Interbank	Perú	USD	3.15%	Fija	3.15%	Semestral	-	101	101	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	BBVA Continental	Perú	USD	3.80%	Fija	3.80%	Semestral	-	205	205	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	BBVA Continental	Perú	USD	3.80%	Fija	3.80%	Semestral	-	2.514	2.514	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Adelanta Factoring	Perú	USD	3.60%	Fija	3.60%	Semestral	-	49	49	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Adelanta Factoring	Perú	USD	3.60%	Fija	3.60%	Semestral	-	136	136	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Adelanta Factoring	Perú	USD	3.60%	Fija	3.60%	Semestral	-	96	96	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Adelanta Factoring	Perú	USD	3.60%	Fija	3.60%	Semestral	-	96	96	-	-	-	-	-	-

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

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

Al 30 de septiembre 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	30.09.2021									
											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	
Estranjero	Corporación Sehower	Perú	Estranjero	Banco de Crédito del Perú	Perú	USD	3,60%	Fija	3,60%	Semestral	-	61	61	-	-	-	-	-	-	
Estranjero	Corporación Sehower	Perú	Estranjero	Capital Express	Perú	USD	3,60%	Fija	3,60%	Semestral	-	9	9	-	-	-	-	-	-	
Estranjero	Corporación Sehower	Perú	Estranjero	Finsmart	Perú	USD	3,60%	Fija	3,60%	Semestral	-	45	45	-	-	-	-	-	-	
Estranjero	Corporación Sehower	Perú	Estranjero	Banco Interbank	Perú	USD	5,30%	Fija	5,30%	Semestral	-	146	146	-	-	-	-	-	-	
Estranjero	Corporación Sehower	Perú	Estranjero	Banco Interbank	Perú	USD	5,30%	Fija	5,30%	Semestral	-	146	146	-	-	-	-	-	-	
Estranjero	Corporación Sehower	Perú	Estranjero	Banco Interbank	Perú	USD	5,30%	Fija	5,30%	Semestral	-	146	146	-	-	-	-	-	-	
Estranjero	Corporación Sehower	Perú	Estranjero	Banco Interbank	Perú	USD	5,30%	Fija	5,30%	Semestral	-	146	146	-	-	-	-	-	-	
Estranjero	Corporación Sehower	Perú	Estranjero	Banco Interbank	Perú	USD	5,30%	Fija	5,30%	Semestral	-	146	146	-	-	-	-	-	-	
Estranjero	Corporación Sehower	Perú	Estranjero	Banco Interbank	Perú	USD	5,30%	Fija	5,30%	Semestral	-	146	146	-	-	-	-	-	-	
Estranjero	Corporación Sehower	Perú	Estranjero	Banco Interbank	Perú	USD	5,30%	Fija	5,30%	Semestral	-	146	146	-	-	-	-	-	-	
Estranjero	Corporación Sehower	Perú	Estranjero	Banco Interbank	Perú	USD	5,30%	Fija	5,30%	Semestral	-	146	146	-	-	-	-	-	-	
Estranjero	Corporación Sehower	Perú	Estranjero	Banco Interbank	Perú	USD	5,30%	Fija	5,30%	Semestral	-	146	146	-	-	-	-	-	-	
Estranjero	Corporación Sehower	Perú	Estranjero	Banco Interbank	Perú	USD	5,30%	Fija	5,30%	Semestral	-	146	146	-	-	-	-	-	-	
Estranjero	Corporación Sehower	Perú	Estranjero	Banco Interbank	Perú	USD	5,30%	Fija	5,30%	Semestral	-	146	146	-	-	-	-	-	-	
Estranjero	Corporación Sehower	Perú	Estranjero	Banco Interbank	Perú	USD	5,30%	Fija	5,30%	Semestral	-	145	145	-	-	-	-	-	-	
Estranjero	Corporación Sehower	Perú	Estranjero	Banco Interbank	Perú	USD	5,30%	Fija	5,30%	Semestral	-	145	145	-	-	-	-	-	-	
Estranjero	Corporación Sehower	Perú	Estranjero	Banco Interbank	Perú	USD	5,30%	Fija	5,30%	Semestral	-	146	146	-	-	-	-	-	-	
Estranjero	Corporación Sehower	Perú	Estranjero	Banco Interbank	Perú	USD	5,30%	Fija	5,30%	Semestral	-	98	98	-	-	-	-	-	-	
Estranjero	Corporación Sehower	Perú	Estranjero	Banco Interbank	Perú	USD	5,30%	Fija	5,30%	Semestral	-	122	122	-	-	-	-	-	-	
Estranjero	Corporación Sehower	Perú	Estranjero	Banco Interbank	Perú	USD	5,30%	Fija	5,30%	Semestral	-	146	146	-	-	-	-	-	-	
Estranjero	Corporación Sehower	Perú	Estranjero	Banco Interbank	Perú	USD	5,30%	Fija	5,30%	Semestral	-	145	145	-	-	-	-	-	-	
Estranjero	Corporación Sehower	Perú	Estranjero	Banco Interbank	Perú	USD	5,30%	Fija	5,30%	Semestral	-	122	122	-	-	-	-	-	-	
Estranjero	Corporación Sehower	Perú	Estranjero	Banco Interbank	Perú	USD	5,30%	Fija	5,30%	Semestral	-	182	182	-	-	-	-	-	-	
Estranjero	Corporación Sehower	Perú	Estranjero	BBVA Continental	Perú	USD	3,15%	Fija	3,15%	Semestral	-	307	307	-	-	-	-	-	-	
Estranjero	Corporación Sehower	Perú	Estranjero	BBVA Continental	Perú	USD	3,15%	Fija	3,15%	Semestral	-	3	3	-	-	-	-	-	-	
Estranjero	Corporación Sehower	Perú	Estranjero	BBVA Continental	Perú	USD	3,15%	Fija	3,15%	Semestral	-	231	231	-	-	-	-	-	-	
Estranjero	Corporación Sehower	Perú	Estranjero	BBVA Continental	Perú	USD	3,15%	Fija	3,15%	Semestral	-	59	59	-	-	-	-	-	-	
Estranjero	Corporación Sehower	Perú	Estranjero	BBVA Continental	Perú	USD	3,15%	Fija	3,15%	Semestral	-	292	292	-	-	-	-	-	-	
Estranjero	Corporación Sehower	Perú	Estranjero	BBVA Continental	Perú	USD	3,15%	Fija	3,15%	Semestral	-	100	100	-	-	-	-	-	-	
Estranjero	Corporación Sehower	Perú	Estranjero	BBVA Continental	Perú	USD	3,15%	Fija	3,15%	Semestral	-	170	170	-	-	-	-	-	-	
Estranjero	Corporación Sehower	Perú	Estranjero	BBVA Continental	Perú	USD	3,15%	Fija	3,15%	Semestral	-	229	229	-	-	-	-	-	-	
Estranjero	Corporación Sehower	Perú	Estranjero	BBVA Continental	Perú	USD	3,15%	Fija	3,15%	Semestral	-	95	95	-	-	-	-	-	-	
Estranjero	Corporación Sehower	Perú	Estranjero	BBVA Continental	Perú	USD	3,15%	Fija	3,15%	Semestral	-	123	123	-	-	-	-	-	-	
Estranjero	Corporación Sehower	Perú	Estranjero	BBVA Continental	Perú	USD	3,15%	Fija	3,15%	Semestral	-	310	310	-	-	-	-	-	-	
Estranjero	Corporación Sehower	Perú	Estranjero	BBVA Continental	Perú	USD	3,15%	Fija	3,15%	Semestral	-	194	194	-	-	-	-	-	-	
Estranjero	Corporación Sehower	Perú	Estranjero	BBVA Continental	Perú	USD	3,15%	Fija	3,15%	Semestral	-	76	76	-	-	-	-	-	-	
Estranjero	Corporación Sehower	Perú	Estranjero	BBVA Continental	Perú	USD	3,15%	Fija	3,15%	Semestral	-	48	48	-	-	-	-	-	-	
Estranjero	Corporación Sehower	Perú	Estranjero	BBVA Continental	Perú	USD	3,15%	Fija	3,15%	Semestral	-	59	59	-	-	-	-	-	-	
Estranjero	Corporación Sehower	Perú	Estranjero	Banco de Crédito del Perú	Perú	USD	3,15%	Fija	3,15%	Semestral	-	123	123	-	-	-	-	-	-	
Estranjero	Corporación Sehower	Perú	Estranjero	Banco de Crédito del Perú	Perú	USD	3,15%	Fija	3,15%	Semestral	-	123	123	-	-	-	-	-	-	
Estranjero	Corporación Sehower	Perú	Estranjero	Banco de Crédito del Perú	Perú	USD	3,15%	Fija	3,15%	Semestral	-	147	147	-	-	-	-	-	-	
Estranjero	Corporación Sehower	Perú	Estranjero	Banco de Crédito del Perú	Perú	USD	3,15%	Fija	3,15%	Semestral	-	147	147	-	-	-	-	-	-	
Estranjero	Corporación Sehower	Perú	Estranjero	Banco de Crédito del Perú	Perú	USD	3,15%	Fija	3,15%	Semestral	-	150	150	-	-	-	-	-	-	
Estranjero	Corporación Sehower	Perú	Estranjero	Banco de Crédito del Perú	Perú	USD	3,15%	Fija	3,15%	Semestral	-	150	150	-	-	-	-	-	-	
Estranjero	Corporación Sehower	Perú	Estranjero	Banco de Crédito del Perú	Perú	USD	3,15%	Fija	3,15%	Semestral	-	50	50	-	-	-	-	-	-	
Estranjero	Corporación Sehower	Perú	Estranjero	Banco de Crédito del Perú	Perú	USD	3,15%	Fija	3,15%	Semestral	-	150	150	-	-	-	-	-	-	
Estranjero	Corporación Sehower	Perú	Estranjero	Banco de Crédito del Perú	Perú	USD	3,15%	Fija	3,15%	Semestral	-	152	152	-	-	-	-	-	-	
Estranjero	Corporación Sehower	Perú	Estranjero	Banco Interbank	Perú	USD	3,15%	Fija	3,15%	Semestral	-	251	251	-	-	-	-	-	-	
Estranjero	Corporación Sehower	Perú	Estranjero	Banco Interbank	Perú	USD	3,15%	Fija	3,15%	Semestral	-	202	202	-	-	-	-	-	-	
Totales												28.040	69.391	97.431	69.545	54.494	37.032	33.160	10.906	205.137

20.4 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 2020

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	31.12.2020								
											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	97.053.000-2	Banco Security	Chile	USD	2,85%	Fija	2,85%	Anual	17.760	-	17.760	-	-	-	-	-	-
94.638.000-8	CMP	Chile	97.004.000-5	Banco de Chile	USA	USD	2,28%	Fija	2,28%	Anual	20.260	-	20.260	-	-	-	-	-	-
94.638.000-8	CMP	Chile	97.006.000-6	Banco BCI	Chile	USD	2,38%	Fija	2,38%	Anual	30.598	-	30.598	-	-	-	-	-	-
94.638.000-8	CMP	Chile	97.018.000-1	Banco Scotiabank	Chile	USD	1,76%	Variable	Libor 180 días + 1,1%	Anual	-	60.103	60.103	-	-	-	-	-	-
94.638.000-8	CMP	Chile	97.004.000-5	Banco de Chile	Chile	USD	2,76%	Fija	2,76%	Anual	-	20.348	20.348	-	-	-	-	-	-
30-62286204-9	Tubos Argentinos SA	Argentina	33-99924210-9	Banco Provincia Bs As	Argentina	ARS	41,00%	Fija	41,00%	Mensual	1	36	37	6	-	-	-	-	6
30-62286204-9	Tubos Argentinos SA	Argentina	30-57661429-9	Banco CMF	Argentina	ARS	54,00%	Fija	36,74%	Mensual	5	14	19	-	-	-	-	-	-
30-62286204-9	Tubos Argentinos SA	Argentina	97.006.000-6	Banco BCI	Chile	USD	2,84%	Fija	2,84%	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	5.028	-	5.028	-	-	-	-	-	-
30-62286204-9	Tubos Argentinos SA	Argentina	97.951.000-4	Banco HSBC	Chile	USD	4,80%	Fija	4,80%	Anual	3.016	-	3.016	-	-	-	-	-	-
30-62286204-9	Tubos Argentinos SA	Argentina	97.951.000-4	Banco HSBC	Chile	USD	4,80%	Fija	4,80%	Anual	681	-	681	-	-	-	-	-	-
76.399.400-7	Cleantech Sudamérica	Chile	45-0566494	Credit Agricole	Francia	USD	3,09%	Variable	Libor 180 días + 2,75%	Semestral	6.841	6.088	12.929	12.466	13.111	12.676	11.890	14.773	64.916
76.399.400-7	Cleantech Sudamérica	Chile	45-0566494	Credit Agricole	Francia	USD	3,34%	Variable	Libor 180 días + 3,00%	Semestral	5.660	4.865	10.525	10.133	10.695	11.400	12.246	19.293	63.767
76.369.130-6	Tecnocap	Chile	76.645.030-k	Banco Itaú	Chile	USD	3,60%	Variable	Libor 180 días + 3,15%	Semestral	-	5.224	5.224	5.380	2.723	-	-	-	8.103
92.244.000-0	Cintac S.A.	Chile	92.544.000-0	Banco BCI	Chile	USD	4,81%	Fija	4,81%	Semestral	151	2.500	2.651	4.998	5.000	5.000	5.000	2.500	22.498
92.244.000-0	Cintac S.A.	Chile	76.645.030-k	Banco Itaú	Chile	USD	3,19%	Fija	3,19%	Semestral	151	2.500	2.651	5.000	5.000	5.000	5.000	2.500	22.500
76.154.102-1	Agrow S.p.A.	Chile	97.036.000-K	Banco Santander	Chile	USD	1,50%	Fija	1,50%	Semestral	-	37	37	104	37	37	-	-	178
Extranjero	Atom Peru	Perú	Extranjero	Banco BCI	Chile	USD	3,10%	Fija	3,10%	Semestral	481	-	481	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Tupemesa S.A.	Peru	Extranjero	Banco Interbank	Extranjero	PEN	1,37%	Fija	1,37%	Anual	-	790	790	1.890	-	-	-	-	1.890
Extranjero	Tupemesa S.A.	Peru	97.018.000-1	Banco Scotiabank	Chile	USD	1,90%	Fija	1,90%	Semestral	2.520	-	2.520	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Est. Ind. EGA	Peru	97.018.000-1	Banco Scotiabank	Chile	USD	2,00%	Fija	2,00%	Semestral	-	-	-	2.644	-	-	-	-	2.644
Extranjero	Cintac Peru	Peru	92.544.000-0	Banco BCI	Chile	USD	4,39%	Fija	4,39%	Semestral	473	-	473	-	-	-	-	-	-
Extranjero	SignoVial	Peru	97.018.000-1	Banco Scotiabank	Chile	USD	3,65%	Fija	3,65%	Semestral	-	106	106	-	-	-	-	-	-
Extranjero	SignoVial	Peru	Extranjero	Banco Continental	Extranjero	USD	3,64%	Fija	3,64%	Semestral	-	3.267	3.267	-	-	-	-	-	-
Extranjero	SignoVial	Peru	Extranjero	Banco Interbank	Extranjero	USD	1,05%	Fija	1,05%	Semestral	-	-	-	1.086	-	-	-	-	1.086
Extranjero	SignoVial	Peru	Extranjero	Banco Interbank	Extranjero	USD	3,56%	Fija	3,56%	Semestral	-	1.960	1.960	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Sehover	Peru	Extranjero	Banco Interbank	Extranjero	USD	1,05%	Fija	1,05%	Semestral	-	193	193	-	1.305	-	-	-	1.305
Extranjero	Corporación Sehover	Peru	Extranjero	Banco Interbank	Extranjero	USD	4,03%	Fija	4,03%	Semestral	-	200	200	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Sehover	Peru	Extranjero	Banco Interbank	Extranjero	USD	5,08%	Fija	5,08%	Semestral	-	198	198	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Sehover	Peru	Extranjero	Banco Interbank	Extranjero	USD	5,30%	Fija	5,30%	Semestral	-	493	493	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Sehover	Peru	Extranjero	BBVA Continental	Extranjero	USD	4,35%	Fija	4,35%	Semestral	-	533	533	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Sehover	Peru	Extranjero	BBVA Continental	Extranjero	USD	3,15%	Fija	3,15%	Semestral	-	150	150	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Sehover	Peru	Extranjero	BBVA Continental	Extranjero	USD	3,80%	Fija	3,80%	Semestral	-	450	450	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Sehover	Peru	Extranjero	BBVA Continental	Extranjero	USD	3,80%	Fija	3,80%	Semestral	-	250	250	-	-	-	-	-	-
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A.	Chile	97.004.000-5	Banco Chile	Chile	CLP	0,23%	Fija	0,23%	mensual	784	-	784	-	-	-	-	-	-
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A.	Chile	97.030.000-7	Banco Estado	Chile	CLP	0,15%	Fija	0,15%	Semestral	1.440	-	1.440	-	-	-	-	-	-
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A.	Chile	97.030.000-7	Banco Estado	Chile	CLP	0,36%	Fija	0,36%	Semestral	703	-	703	-	-	-	-	-	-
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A.	Chile	97.036.000-K	Banco Santander	UF		3,50%	Fija	3,50%	Al vcto	1.043	8.353	9.396	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Promet Perú SAC	Perú	Extranjero	Banco Pichincha	Extranjero	PEN	6,60%	Fija	6,60%	mensual	-	488	488	2.197	-	-	-	-	2.197
Extranjero	Promet Perú SAC	Perú	Extranjero	Banco Pichincha	Extranjero	USD	1,15%	Fija	1,15%	Mensual	-	308	308	1.592	-	-	-	-	1.592
Extranjero	Promet Perú SAC	Perú	97.036.000-K	Banco Santander	Chile	USD	6,75%	Fija	6,75%	Mensual	25	455	480	-	-	-	-	-	-
Totales											97.621	129.916	227.537	47.496	37.871	34.113	34.136	39.066	192.682

20.5 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 30 de septiembre de 2021

												30.09.2021							
Rut Empresa Deudora	Nombre Empresa Deudora	País Entidad 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%	Annual	-	3.711	3.711	9.855	8.750	-	-	-	18.605
94.638.000-8	CMP	Chile	76.645.030-K	Banco Itaú	Chile	USD	2,12%	Fija	2,12%	Annual	-	3.251	3.251	9.752	9.313	-	-	-	19.065
76.399.400-7	Cleanairtech Sudamérica	Chile	45-0566494	Credit Agricole	Francia	USD	2,96%	Variable	Libor 180 días + 2,75%	Semestral	7.150	7.125	14.275	14.448	14.564	13.034	12.306	9.019	63.371
76.399.400-7	Cleanairtech Sudamérica	Chile	45-0566494	Credit Agricole	Francia	USD	3,21%	Variable	Libor 180 días + 3,00%	Semestral	5.972	6.038	12.010	12.238	12.473	13.355	12.660	13.599	64.325
76.369.130-6	Tecnocap	Chile	76.645.030-K	Banco Itaú	Chile	USD	3,41%	Variable	Libor 180 días + 3,15%	Semestral	2.676	2.671	5.347	5.459	-	-	-	-	5.459
76.498.850-7	Puerto Las Losas S.A.	Chile	97.006.000-6	Bco.Credito e Inversiones	Chile	USD	2,45%	Fija	2,45%	Al vcto	1.200	-	1.200	-	-	-	-	-	-
76.498.850-7	Puerto Las Losas S.A.	Chile	97.006.000-6	Bco.Credito e Inversiones	Chile	USD	2,76%	Fija	2,76%	Al vcto	1.600	-	1.600	-	-	-	-	-	-
30-62285204-9	Tubos Argentinos SA	Argentina	33-99924210-9	Banco Provincia Bs As	Argentina	ARS	41,00%	Fija	41,00%	Mensual	10	-	10	-	-	-	-	-	-
30-62285204-9	Tubos Argentinos SA	Argentina	30-57661429-9	Banco CMF	Argentina	ARS	54,00%	Fija	54,00%	Mensual	10	-	10	-	-	-	-	-	-
30-62285204-9	Tubos Argentinos SA	Argentina	97.006.000-6	Banco BCI	Chile	USD	2,84%	Fija	2,84%	Annual	10.284	-	10.284	-	-	-	-	-	-
30-62285204-9	Tubos Argentinos SA	Argentina	97.051.000-4	Banco HSBC	Chile	USD	4,80%	Fija	4,80%	Annual	5.210	-	5.210	-	-	-	-	-	-
30-62285204-9	Tubos Argentinos SA	Argentina	97.051.000-4	Banco HSBC	Chile	USD	4,80%	Fija	4,80%	Annual	705	-	705	-	-	-	-	-	-
92.344.000-0	Cintac S.A.	Chile	76.645.030-K	Banco Itaú	Chile	USD	3,19%	Fija	3,19%	Semestral	2.916	-	2.916	7.315	5.750	5.543	5.342	-	23.950
92.344.000-0	Cintac S.A.	Chile	97.006.000-6	Banco BCI	Chile	USD	4,81%	Fija	4,81%	Semestral	2.916	-	2.916	7.315	5.750	5.543	5.342	-	23.950
76.721.910-5	Cintac S.A.L.C.	Chile	76.645.030-K	Banco Itaú	Chile	USD	0,93%	Fija	0,93%	Semestral	-	5.686	5.686	-	-	-	-	-	-
77.133.773-2	Attom Chile	Chile	97.006.000-6	Banco BCI	Chile	USD	2,90%	Fija	1,91%	Semestral	477	-	477	-	-	-	-	-	-
76.154.102-1	Agrow S.p.A.	Chile	97.036.000-K	Banco Santander	Chile	USD	1,50%	Fija	1,50%	Semestral	32	84	116	-	-	-	-	-	-
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A.	Chile	97.036.000-K	Banco Santander	Chile	USD	3,50%	Fija	3,50%	Al vcto	1.023	920	1.943	2.834	2.239	1.195	-	-	6.268
Extranjero	Attom Peru	Chile	97.006.000-6	Banco BCI	Chile	USD	3,10%	Fija	3,10%	Semestral	-	744	744	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Tupemesa S.A.	Perú	Extranjero	Banco Interbank	Perú	PEN	1,37%	Fija	1,37%	Annual	340	734	1.074	828	-	-	-	-	828
Extranjero	Cintac Perú	Perú	97.006.000-6	Banco BCI	Chile	USD	4,39%	Fija	2,18%	Semestral	468	-	468	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Est. Ind. EGA	Perú	Extranjero	Banco Interbank	Perú	USD	1,75%	Fija	1,75%	Al vcto	1.219	-	1.219	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Est. Ind. EGA	Perú	Extranjero	Banco Interbank	Perú	PEN	0,90%	Fija	0,90%	Mensual	308	837	1.145	924	-	-	-	-	924
Extranjero	Est. Ind. EGA	Perú	Extranjero	Banco de Crédito del Perú	Perú	USD	0,92%	Fija	0,92%	Al vcto	1.250	-	1.250	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Est. Ind. EGA	Perú	Extranjero	Banco de Crédito del Perú	Perú	PEN	0,92%	Fija	0,92%	Al vcto	1.502	-	1.502	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Est. Ind. EGA	Perú	Extranjero	Banco de Crédito del Perú	Perú	USD	0,92%	Fija	0,92%	Al vcto	1.500	-	1.500	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Est. Ind. EGA	Perú	Extranjero	Banco de Crédito del Perú	Perú	PEN	0,92%	Fija	0,92%	Al vcto	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Est. Ind. EGA	Perú	Extranjero	Banco de Crédito del Perú	Perú	PEN	0,92%	Fija	0,92%	Al vcto	429	-	429	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Promet Perú SAC	Perú	Extranjero	Banco Pichincha	Perú	USD	1,15%	Fija	1,15%	Mensual	309	926	1.235	758	-	-	-	-	758
Extranjero	Promet Perú SAC	Perú	Extranjero	Banco de Crédito del Perú	Perú	USD	6,60%	Fija	6,60%	Mensual	17	-	17	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Promet Perú SAC	Perú	Extranjero	Banco Pichincha	Perú	PEN	6,60%	Fija	6,60%	mensual	186	-	186	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Promet Perú SAC	Perú	Extranjero	Banco Santander	Perú	USD	6,75%	Fija	6,75%	Mensual	101	-	101	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Promet Perú SAC	Perú	Extranjero	Banco Pichincha	Perú	PEN	1,00%	Fija	1,00%	mensual	-	-	-	-	2.141	-	-	-	2.141
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	3,60%	Fija	2,00%	Trimestral	40	-	40	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	3,60%	Fija	3,55%	Trimestral	155	-	155	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	3,61%	Fija	3,65%	Trimestral	249	-	249	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	3,61%	Fija	3,75%	Trimestral	130	-	130	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	3,55%	Fija	3,65%	Trimestral	100	-	100	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	3,65%	Fija	3,65%	Trimestral	250	-	250	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	3,65%	Fija	3,65%	Trimestral	90	-	90	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	3,65%	Fija	3,65%	Trimestral	250	-	250	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	3,65%	Fija	3,75%	Trimestral	188	-	188	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	PEN	4,08%	Fija	3,75%	Trimestral	89	-	89	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	PEN	3,60%	Fija	3,71%	Trimestral	84	-	84	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	PEN	4,30%	Fija	3,71%	Trimestral	193	-	193	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	PEN	4,30%	Fija	4,30%	Trimestral	210	-	210	-	-	-	-	-	-

20.5 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 30 de septiembre 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	30.09.2021								
											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	PEN	4,30%	Fija	4,30%	Trimestral	210	-	210	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	3,86%	Fija	3,86%	Trimestral	360	-	360	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,25%	Fija	4,25%	Trimestral	350	-	350	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	PEN	4,32%	Fija	4,32%	Trimestral	99	-	99	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	PEN	4,43%	Fija	4,43%	Trimestral	37	-	37	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	PEN	3,75%	Fija	3,75%	Trimestral	88	-	88	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	PEN	0,99%	Fija	0,99%	Mensual	-	165	165	95	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	PEN	1,10%	Fija	1,10%	Mensual	-	331	331	249	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco de Crédito del Perú	Perú	PEN	2,88%	Fija	2,88%	Semestral	221	-	221	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco de Crédito del Perú	Perú	PEN	2,88%	Fija	2,88%	Semestral	221	-	221	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco de Crédito del Perú	Perú	PEN	2,88%	Fija	2,88%	Semestral	221	-	221	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco de Crédito del Perú	Perú	PEN	2,88%	Fija	2,88%	Semestral	221	-	221	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco de Crédito 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	3,75%	Fija	3,75%	Trimestral	55	-	55	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	PEN	3,71%	Fija	3,71%	Trimestral	118	-	118	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial Peru SAC	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	PEN	3,71%	Fija	3,71%	Trimestral	110	-	110	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Finsmart	Perú	USD	3,60%	Fija	3,60%	Semestral	-	96	96	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Finsmart	Perú	USD	3,60%	Fija	3,60%	Semestral	-	45	45	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Finsmart	Perú	USD	3,60%	Fija	3,60%	Semestral	-	96	96	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Finsmart	Perú	USD	3,60%	Fija	3,60%	Semestral	-	75	75	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Finsmart	Perú	USD	3,60%	Fija	3,60%	Semestral	-	320	320	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Adelanta Factoring	Perú	USD	4,68%	Fija	4,68%	Semestral	-	8	8	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Adelanta Factoring	Perú	USD	4,68%	Fija	4,68%	Semestral	-	14	14	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Banco Interbank	Perú	USD	3,15%	Fija	3,15%	Semestral	-	251	251	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Banco Interbank	Perú	USD	3,15%	Fija	3,15%	Semestral	-	152	152	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Banco Interbank	Perú	USD	3,15%	Fija	3,15%	Semestral	-	153	153	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Banco Interbank	Perú	USD	4,03%	Fija	4,03%	Semestral	-	207	207	-	139	-	-	-	139
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Banco Interbank	Perú	USD	4,35%	Fija	4,35%	Semestral	-	373	373	-	339	-	-	-	339
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Banco Interbank	Perú	USD	5,30%	Fija	5,30%	Semestral	-	197	197	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Banco Interbank	Perú	USD	5,30%	Fija	5,30%	Semestral	-	110	110	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Banco Interbank	Perú	USD	5,30%	Fija	5,30%	Semestral	-	110	110	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Banco Interbank	Perú	USD	5,30%	Fija	5,30%	Semestral	-	59	59	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Banco Interbank	Perú	USD	5,30%	Fija	5,30%	Semestral	-	146	146	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Banco Interbank	Perú	USD	5,30%	Fija	5,30%	Semestral	-	146	146	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Banco Interbank	Perú	USD	5,30%	Fija	5,30%	Semestral	-	146	146	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Banco Interbank	Perú	USD	5,30%	Fija	5,30%	Semestral	-	146	146	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Banco Interbank	Perú	USD	5,30%	Fija	5,30%	Semestral	-	146	146	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Banco Interbank	Perú	USD	5,30%	Fija	5,30%	Semestral	-	134	134	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Banco Interbank	Perú	USD	5,30%	Fija	5,30%	Semestral	-	134	134	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Banco Interbank	Perú	USD	3,15%	Fija	3,15%	Semestral	-	101	101	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	BBVA Continental	Perú	USD	3,80%	Fija	3,80%	Semestral	-	205	205	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	BBVA Continental	Perú	USD	3,80%	Fija	3,80%	Semestral	-	2.514	2.514	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Adelanta Factoring	Perú	USD	3,60%	Fija	3,60%	Semestral	-	49	49	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Adelanta Factoring	Perú	USD	3,60%	Fija	3,60%	Semestral	-	136	136	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Adelanta Factoring	Perú	USD	3,60%	Fija	3,60%	Semestral	-	96	96	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Adelanta Factoring	Perú	USD	3,60%	Fija	3,60%	Semestral	-	96	96	-	-	-	-	-	-

20.5 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 30 de septiembre de 2021

												30.09.2021								
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 Sehover	Perú	Extranjero	Banco de Crédito del Perú	Perú	USD	3,60%	Fija	3,60%	Semestral	-	61	61	-	-	-	-	-	-	
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Capital Express	Perú	USD	3,60%	Fija	3,60%	Semestral	-	9	9	-	-	-	-	-	-	
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Finsmart	Perú	USD	3,60%	Fija	3,60%	Semestral	-	45	45	-	-	-	-	-	-	
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Banco Interbank	Perú	USD	5,30%	Fija	5,30%	Semestral	-	146	146	-	-	-	-	-	-	
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Banco Interbank	Perú	USD	5,30%	Fija	5,30%	Semestral	-	146	146	-	-	-	-	-	-	
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Banco Interbank	Perú	USD	5,30%	Fija	5,30%	Semestral	-	146	146	-	-	-	-	-	-	
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Banco Interbank	Perú	USD	5,30%	Fija	5,30%	Semestral	-	146	146	-	-	-	-	-	-	
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Banco Interbank	Perú	USD	5,30%	Fija	5,30%	Semestral	-	146	146	-	-	-	-	-	-	
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Banco Interbank	Perú	USD	5,30%	Fija	5,30%	Semestral	-	146	146	-	-	-	-	-	-	
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Banco Interbank	Perú	USD	5,30%	Fija	5,30%	Semestral	-	146	146	-	-	-	-	-	-	
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Banco Interbank	Perú	USD	5,30%	Fija	5,30%	Semestral	-	146	146	-	-	-	-	-	-	
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Banco Interbank	Perú	USD	5,30%	Fija	5,30%	Semestral	-	146	146	-	-	-	-	-	-	
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Banco Interbank	Perú	USD	5,30%	Fija	5,30%	Semestral	-	146	146	-	-	-	-	-	-	
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Banco Interbank	Perú	USD	5,30%	Fija	5,30%	Semestral	-	146	146	-	-	-	-	-	-	
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Banco Interbank	Perú	USD	5,30%	Fija	5,30%	Semestral	-	145	145	-	-	-	-	-	-	
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Banco Interbank	Perú	USD	5,30%	Fija	5,30%	Semestral	-	145	145	-	-	-	-	-	-	
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Banco Interbank	Perú	USD	5,30%	Fija	5,30%	Semestral	-	146	146	-	-	-	-	-	-	
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Banco Interbank	Perú	USD	5,30%	Fija	5,30%	Semestral	-	98	98	-	-	-	-	-	-	
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Banco Interbank	Perú	USD	5,30%	Fija	5,30%	Semestral	-	122	122	-	-	-	-	-	-	
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Banco Interbank	Perú	USD	5,30%	Fija	5,30%	Semestral	-	146	146	-	-	-	-	-	-	
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Banco Interbank	Perú	USD	5,30%	Fija	5,30%	Semestral	-	145	145	-	-	-	-	-	-	
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Banco Interbank	Perú	USD	5,30%	Fija	5,30%	Semestral	-	122	122	-	-	-	-	-	-	
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Banco Interbank	Perú	USD	5,30%	Fija	5,30%	Semestral	-	182	182	-	-	-	-	-	-	
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	BBVA Continental	Perú	USD	3,15%	Fija	3,15%	Semestral	-	307	307	-	-	-	-	-	-	
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	BBVA Continental	Perú	USD	3,15%	Fija	3,15%	Semestral	-	2	2	-	-	-	-	-	-	
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	BBVA Continental	Perú	USD	3,15%	Fija	3,15%	Semestral	-	231	231	-	-	-	-	-	-	
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	BBVA Continental	Perú	USD	3,15%	Fija	3,15%	Semestral	-	59	59	-	-	-	-	-	-	
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	BBVA Continental	Perú	USD	3,15%	Fija	3,15%	Semestral	-	292	292	-	-	-	-	-	-	
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	BBVA Continental	Perú	USD	3,15%	Fija	3,15%	Semestral	-	100	100	-	-	-	-	-	-	
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	BBVA Continental	Perú	USD	3,15%	Fija	3,15%	Semestral	-	170	170	-	-	-	-	-	-	
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	BBVA Continental	Perú	USD	3,15%	Fija	3,15%	Semestral	-	229	229	-	-	-	-	-	-	
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	BBVA Continental	Perú	USD	3,15%	Fija	3,15%	Semestral	-	95	95	-	-	-	-	-	-	
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	BBVA Continental	Perú	USD	3,15%	Fija	3,15%	Semestral	-	123	123	-	-	-	-	-	-	
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	BBVA Continental	Perú	USD	3,15%	Fija	3,15%	Semestral	-	310	310	-	-	-	-	-	-	
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	BBVA Continental	Perú	USD	3,15%	Fija	3,15%	Semestral	-	194	194	-	-	-	-	-	-	
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	BBVA Continental	Perú	USD	3,15%	Fija	3,15%	Semestral	-	76	76	-	-	-	-	-	-	
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	BBVA Continental	Perú	USD	3,15%	Fija	3,15%	Semestral	-	48	48	-	-	-	-	-	-	
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	BBVA Continental	Perú	USD	3,15%	Fija	3,15%	Semestral	-	59	59	-	-	-	-	-	-	
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Banco de Crédito del Perú	Perú	USD	3,15%	Fija	3,15%	Semestral	-	123	123	-	-	-	-	-	-	
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Banco de Crédito del Perú	Perú	USD	3,15%	Fija	3,15%	Semestral	-	123	123	-	-	-	-	-	-	
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Banco de Crédito del Perú	Perú	USD	3,15%	Fija	3,15%	Semestral	-	147	147	-	-	-	-	-	-	
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Banco de Crédito del Perú	Perú	USD	3,15%	Fija	3,15%	Semestral	-	147	147	-	-	-	-	-	-	
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Banco de Crédito del Perú	Perú	USD	3,15%	Fija	3,15%	Semestral	-	150	150	-	-	-	-	-	-	
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Banco de Crédito del Perú	Perú	USD	3,15%	Fija	3,15%	Semestral	-	150	150	-	-	-	-	-	-	
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Banco de Crédito del Perú	Perú	USD	3,15%	Fija	3,15%	Semestral	-	50	50	-	-	-	-	-	-	
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Banco de Crédito del Perú	Perú	USD	3,15%	Fija	3,15%	Semestral	-	150	150	-	-	-	-	-	-	
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Banco de Crédito del Perú	Perú	USD	3,15%	Fija	3,15%	Semestral	-	152	152	-	-	-	-	-	-	
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Banco Interbank	Perú	USD	3,15%	Fija	3,15%	Semestral	-	251	251	-	-	-	-	-	-	
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Banco Interbank	Perú	USD	3,15%	Fija	3,15%	Semestral	-	202	202	-	-	-	-	-	-	
Totales												54.278	46.596	100.874	72.070	59.317	40.811	35.650	22.618	230.466

Al 31 de diciembre de 2020

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	31.12.2020								
											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	97.053.000-2	Security	Chile	USD	2,85%	Fija	2,85%	Anual	17.766	-	17.766	-	-	-	-	-	-
94.638.000-8	CMP	Chile	97.004.000-5	Banco de Chile	Chile	USD	2,28%	Fija	2,28%	Anual	20.266	-	20.266	-	-	-	-	-	-
94.638.000-8	CMP	Chile	97.006.000-6	BCI	Chile	USD	2,38%	Fija	2,38%	Anual	30.723	-	30.723	-	-	-	-	-	-
94.638.000-8	CMP	Chile	97.018.000-1	Scotiabank	Chile	USD	1,76%	Variable	Libor 180 días + 1,1	Anual	-	60.407	60.407	-	-	-	-	-	-
94.638.000-8	CMP	Chile	97.004.000-5	Banco de Chile	Chile	USD	2,76%	Fija	2,76%	Anual	-	20.553	20.553	-	-	-	-	-	-
30-62286204-9	Tubos Argentinos SA	Argentina	33-99924210-9	Banco Provincia Bs As	Argentina	ARS	41,00%	Fija	41,00%	Mensual	1	36	37	6	-	-	-	-	6
30-62286204-9	Tubos Argentinos SA	Argentina	30-57601429-9	Banco CME	Argentina	ARS	54,00%	Fija	36,74%	Mensual	6	14	20	-	-	-	-	-	-
30-62286204-9	Tubos Argentinos SA	Argentina	97.006.000-6	Banco BCI	Chile	USD	2,84%	Fija	2,84%	Anual	-	10.284	10.284	-	-	-	-	-	-
30-62286204-9	Tubos Argentinos SA	Argentina	97.951.000-4	Banco HSBC	Chile	USD	4,80%	Fija	4,80%	Anual	5.240	-	5.240	-	-	-	-	-	-
30-62286204-9	Tubos Argentinos SA	Argentina	97.951.000-4	Banco HSBC	Chile	USD	4,80%	Fija	4,80%	Anual	3.144	-	3.144	-	-	-	-	-	-
30-62286204-9	Tubos Argentinos SA	Argentina	97.951.000-4	Banco HSBC	Chile	USD	4,80%	Fija	4,80%	Anual	709	-	709	-	-	-	-	-	-
76.399.400-7	Cleanairtech Sudamérica S.A.	Chile	45-0566494	Credit Agricole	Francia	USD	3,09%	Variable	Libor 180 días + 275 bps	Semestral	7.145	7.196	14.341	14.397	14.648	13.800	12.678	15.214	70.737
76.399.400-7	Cleanairtech Sudamérica S.A.	Chile	45-0566494	Credit Agricole	Francia	USD	3,34%	Variable	Libor 180 días + 300 bps	Semestral	5.980	6.017	11.997	12.207	12.422	12.762	13.212	20.027	70.630
76.369.130-6	Tecnocap S.A.	Chile	76.645.030-K	Banco Itaú Chile	Chile	USD	3,48%	Variable	Libor 180 días + 0,0315	Semestral	-	5.956	5.956	5.794	2.806	-	-	-	8.600
92.244.000-0	Cintac S.A.	Chile	92.544.000-0	Banco BCI	Chile	USD	4,81%	Fija	4,81%	Semestral	106	2.500	2.606	4.776	6.035	5.792	5.550	3.963	26.116
92.244.000-0	Cintac S.A.	Chile	76.645.030-K	Banco Itaú	Chile	USD	3,19%	Fija	3,19%	Semestral	106	2.500	2.606	4.777	6.035	5.792	5.550	3.963	26.117
76.154.102-1	Agrow S.p.A.	Chile	97.036.000-K	Banco Santander	Chile	USD	1,50%	Fija	1,50%	Semestral	-	37	37	104	37	37	-	-	178
Extranjero	Auton Peru	Perú	Extranjero	Banco BCI	Chile	USD	3,10%	Fija	3,10%	Semestral	481	-	481	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Tupamesa S.A.	Perú	97.018.000-1	Banco Scotiabank	Chile	USD	1,90%	Fija	1,90%	Semestral	2.520	-	2.520	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Tupamesa S.A.	Perú	Extranjero	Banco Interbank	Extranjero	PEN	1,37%	Fija	1,37%	Anual	-	790	790	1.960	-	-	-	-	1.960
Extranjero	Est. Ind. EGA	Perú	97.018.000-1	Banco Scotiabank	Chile	USD	2,00%	Fija	2,00%	Semestral	-	-	-	2.794	-	-	-	-	2.794
Extranjero	Cintac Peru	Perú	92.544.000-0	Banco BCI	Chile	USD	4,39%	Fija	4,39%	Semestral	473	-	473	-	-	-	-	-	-
Extranjero	SignoVial	Perú	97.018.000-1	Banco Scotiabank	Chile	USD	3,65%	Fija	3,65%	Semestral	-	106	106	-	-	-	-	-	-
Extranjero	SignoVial	Perú	Extranjero	Banco Continental	Extranjero	USD	3,64%	Fija	3,64%	Semestral	-	3.267	3.267	-	-	-	-	-	-
Extranjero	SignoVial	Perú	Extranjero	Banco Interbank	Extranjero	USD	1,05%	Fija	1,05%	Semestral	-	-	-	1.126	-	-	-	-	1.126
Extranjero	SignoVial	Perú	Extranjero	Banco Interbank	Extranjero	USD	3,56%	Fija	3,56%	Semestral	-	1.960	1.960	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Banco Interbank	Extranjero	USD	4,03%	Fija	4,03%	Semestral	-	200	200	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Banco Interbank	Extranjero	USD	1,05%	Fija	1,05%	Semestral	-	193	193	-	1.355	-	-	-	1.355
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Banco Interbank	Extranjero	USD	5,08%	Fija	5,08%	Semestral	-	198	198	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	Banco Interbank	Extranjero	USD	5,30%	Fija	5,30%	Semestral	-	493	493	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	BBVA Continental	Extranjero	USD	4,35%	Fija	4,35%	Semestral	-	533	533	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	BBVA Continental	Extranjero	USD	3,15%	Fija	3,15%	Semestral	-	150	150	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	BBVA Continental	Extranjero	USD	3,80%	Fija	3,80%	Semestral	-	450	450	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporación Sehover	Perú	Extranjero	BBVA Continental	Extranjero	USD	3,80%	Fija	3,80%	Semestral	-	250	250	-	-	-	-	-	-
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A.	Chile	97.036.000-K	Banco Santander	Chile	UF	3,50%	Fija	3,50%	Al vcto	1.043	8.353	9.396	-	-	-	-	-	-
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A.	Chile	97.030.000-7	Banco Estado	Chile	CLP	0,15%	Fija	0,15%	Semestral	1.440	-	1.440	-	-	-	-	-	-
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A.	Chile	97.030.000-7	Banco Estado	Chile	CLP	0,30%	Fija	0,30%	Semestral	703	-	703	-	-	-	-	-	-
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A.	Chile	97.004.000-5	Banco Chile	Chile	CLP	0,23%	Fija	0,23%	Mensual	784	-	784	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Promet Perú SAC	Perú	Extranjero	Banco Pichincha	Extranjero	USD	1,15%	Fija	1,15%	Mensual	-	308	308	1.592	-	-	-	-	1.592
Extranjero	Promet Perú SAC	Perú	Extranjero	Banco Pichincha	Extranjero	PEN	6,60%	Fija	6,60%	Mensual	-	488	488	2.267	-	-	-	-	2.267
Extranjero	Promet Perú SAC	Perú	97.036.000-K	Banco Santander	Chile	USD	6,75%	Fija	6,75%	Mensual	25	455	480	-	-	-	-	-	-
Totales											98.661	133.684	232.355	51.800	43.338	38.183	36.990	43.167	213.478

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

Al 30 de septiembre de 2021

														30.09.2021							
Rut	Nombre	País		Tipo	Tasa									Corriente			No Corriente				
empresa	empresa	empresa		N° de	de	de interés	Tipo	Pago de	Valor	Tipo de	Plazo	Menos de	más de	Total	Uno hasta	Dos hasta	Tres hasta	Cuatro hasta	Más de		
deudora	deudora	deudora	Identificación	Registro	moneda	nominal (*)	de tasa	Interés	Nominal	amortización	(Años)	90 días	90 días	Corriente	dos años	tres años	cuatro años	cinco años	cinco años	Total No Corriente	
91.297.000-0	CAP S.A.	Chile	Bono Internacional Tipo 144-A	Externo	USD	7,38%	Fija	Semestral	40.858.000	Al Vencimiento	30	-	126	126	-	-	-	-	40.858	40.858	
91.297.000-0	CAP S.A.	Chile	Bono Internacional Tipo 144-A	Externo	USD	3,90%	Fija	Semestral	300.000.000	Al Vencimiento	10	-	5.070	5.070	-	-	-	-	300.000	300.000	
Gastos de emisión y colocación												(470)			(4.408)					(4.408)	
Totales												-	4.726	4.726	-	-	-	-	336.450	336.450	

Al 31 de diciembre de 2020

												31.12.2020											
Rut	Nombre	Pais		Tipo	Tasa							Corriente			No Corriente								
empresa	empresa	empresa		Nº de	de	de interés	Tipo	Pago de	Valor	Tipo de	Plazo	Menos de	más de	Total	Uno hasta	Dos hasta	Tres hasta	Cuatro hasta	Más de	Total No			
deudora	deudora	deudora	Identificación	Registro	moneda	nominal (*)	de tasa	Interés	Nominal	amortización	(Años)	90 días	90 días	Corriente	dos años	tres años	cuatro años	cinco años	cinco años	Corriente			
91.297.000-0	CAP S.A.	Chile	Bono Internacional Tipo 144-A	Externo	USD	7,38%	Fija	Semestral	40.858.000	Al Vencimiento	30	-	912	912	-	-	-	-	40.858	40.858			
91.297.000-0	CAP S.A.	Chile	Bono Serie G	591	UF\$	3,08%	Fija	Semestral	3.000.000	Al Vencimiento	5	-	122.903	122.903	-	-	-	-	-	-			
91.297.000-0	CAP S.A.	Chile	Bono Serie H	592	UF\$	3,08%	Fija	Semestral	3.000.000	Al Vencimiento	5	-	125.223	125.223	-	-	-	-	-	-			
Gastos de emisión y colocación																(493)	(493)	-	-	-	-	(1.054)	(1.054)
Totales												-	248.545	248.545	-	-	-	-	-	-	39.804	39.804	

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

Al 30 de septiembre de 2021

															30.09.2021					
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 hasta dos años	Dos hasta tres años	Tres hasta cuatro años	Cuatro hasta cinco años	Más de cinco años	Total No Corriente
91.297.000-0	CAP S.A.	Chile	Bono Internacional Tipo 144-A	Externo	USD	7,38%	Fija	Semestral	40.858.000	Al Vencimiento	30	-	3.364	3.364	3.364	3.373	3.364	3.364	31.971	45.436
91.297.000-0	CAP S.A.	Chile	Bono Internacional Tipo 144-A	Externo	USD	3,90%	Fija	Semestral	300.000.000	Al Vencimiento	10	-	-	-	-	-	-	-	305.915	305.915
Totales												-	3.364	3.364	3.364	3.373	3.364	3.364	337.886	351.351

Al 31 de diciembre de 2020

												31.12.2020								
Rut empresa	Nombre empresa	País empresa		N° de	Tipo de	Tasa de interés	Tipo	Pago de	Valor	Tipo de	Plazo	Corriente			No Corriente					
												Menos de	más de	Total	Uno hasta dos	Dos hasta tres	Tres hasta cuatro	Cuatro hasta cinco	Más de cinco	Total No
deudora	deudora	deudora	Identificación	Registro	moneda	nominal	de tasa	Interés	Nominal	amortización	(Años)	90 días	90 días	Corriente	años	años	años	años	años	Corriente
91.297.000-0	CAP S.A.	Chile	Bono Internacional Tipo 144-A	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	33.667	47.132
91.297.000-0	CAP S.A.	Chile	Bono Serie G	591	UF\$	3,080%	Fija	Semestral	3.000.000	Al Vencimiento	5	-	138.261	138.261	-	-	-	-	-	-
91.297.000-0	CAP S.A.	Chile	Bono Serie H	592	UF\$	3,080%	Fija	Semestral	3.000.000	Al Vencimiento	5	-	138.261	138.261	-	-	-	-	-	-
Totales												1.696	279.886	281.582	3.364	3.373	3.364	3.364	33.667	47.132

Información adicional

a. Contrato de crédito (Project Finance) de Cleanairtech Sudamérica S.A.

La filial Cleanairtech Sudamérica S.A., con fecha 18 de abril de 2012 firmó un contrato de crédito con Credit Agricole CIB (Banco Agente), 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 filial. Con fecha 12 de octubre de 2012, se suscribió una modificación al referido contrato de crédito, quedando vigentes las siguientes condiciones:

- Monto del crédito: MUS\$ 143.500
- Tasa de interés: LIBOR 180 días + 2,75% (año 1 a 10) y 3,00% (año 10 en adelante)
- Todos los activos de Cleanairtech pasaron a constituir garantía a favor del banco acreedor 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 (Project Finance)
- Amortización de capital: semestralmente, a contar del 15 de agosto de 2014.
- Extinción del crédito: 15 de febrero de 2027.

El 18 de junio de 2013, el Banco Sumitomo Mitsui Banking Corporation compró 46% de la participación del Banco Credit Agricole CIB (Banco Agente), mediante un contrato privado entre ambas partes.

El 23 de junio de 2014, se modificó el contrato de crédito con el Banco Credit Agricole CIB (Banco Agente), aumentando la participación de éste de 16,26% a 28,49%, e incrementando el valor del crédito de MUS\$ 123.000 hasta MUS\$ 139.855.

El 10 de septiembre de 2014, la filial firmó un 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 que estaba desarrollando dicha filial, bajo las siguientes condiciones:

- Monto del crédito: Hasta MUS\$ 130.000
- Tasa de interés: LIBOR 180 días + 3,00%
- Todos los activos de Cleanairtech pasaron a constituir garantía a favor del banco acreedor 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 (Project Finance)
- Amortización de capital: semestralmente, a contar del 15 de febrero de 2015.
- Extinción del crédito: 15 de agosto de 2027

b. Contrato de financiamiento de Tecnocap S.A.

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, que se destinó a financiar los costos producidos durante 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.

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 2025.

d. Financiamiento CMP S.A.

La filial CMP tiene los siguientes préstamos bancarios:

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 New York Branch, Export Development Canada, Natixis New York Branch y ABN Amro Bank, para el financiamiento de: capital de trabajo, inversiones y exportaciones. Este contrato de crédito no considera garantías. Los principales términos y condiciones son 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, S.A., Bank of China Limited (Panamá Branch), BNP Paribas, Export Development Canada y China Construction Bank, Agencia en Chile.

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 30 de septiembre de 2021 no se ha utilizado la línea de crédito de MU\$350.000. Sin embargo, se generan intereses por la disponibilidad de la línea.

e. Líneas de crédito 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 2020 se hicieron giros con cargo a estas líneas de crédito, los cuales se encuentran íntegramente pagados al 31 de diciembre de 2020, y las líneas no han sido utilizadas durante el año 2021.

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 200 millones de dólares estadounidenses, 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 prepago voluntario de esta emisión, lográndose rescatar sólo 66,7% del total de los bonos.

En los períodos finalizados al 30 de septiembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, la Compañía no ha efectuado rescates de esta emisión.

- El 14 de septiembre de 2016, la Sociedad colocó en el mercado local un bono (serie G) por UF 3.000.000 a 5 años y una tasa de interés de 6,25%. Por este bono se suscribió un contrato Cross Currency Swap (CCS), para cubrir los flujos en UF. Al 30 de septiembre de 2021, el bono serie G se encuentra íntegramente pagado.

- El 21 de septiembre de 2016, la Sociedad colocó en el mercado local un bono (serie H) por UF 3.000.000 a 5 años y una tasa de interés de 6,25%. Por este bono se suscribió un contrato Cross Currency Swap (CCS), para cubrir los flujos en UF. Al 30 de septiembre de 2021, el bono serie H se encuentra íntegramente pagado.

- 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.

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 01.01.2021 (1)	Flujos de efectivo de financiamiento			Cambios que no representan flujos de efectivo						Saldo al 30.09.2021 (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\$
Préstamos bancarios (Nota 20)	419.264	41.459	(205.229)	(163.770)	-	-	-	(10)	44.632	(6.518)	293.555
Obligaciones con el público (Nota 20)	289.896	299.400	(234.049)	65.351	-	-	-	(246)	-	(8.947)	346.055
Pasivo por arrendamiento financiero (Nota 21)	17.615	-	(4.555)	(4.555)	-	-	-	(315)	595	2.777	16.117
Otros préstamos (Nota 20)	955	9.227	(10.528)	(1.301)	-	-	-	-	-	9.316	8.970
Pasivos de Cobertura (Nota 10)	21.428	-	(8.306)	(8.306)	-	-	(8.813)	-	-	5.582	9.891
Gastos activados (Nota 20)	(11.573)	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.669)	(14.242)
Otros Instrumentos Derivados	5.912	-	(5.375)	(5.375)	-	-	-	(206)	-	(331)	-
Total	743.497	350.086	(468.042)	(117.956)	-	-	(8.813)	(777)	45.227	(790)	660.388

Pasivos que se originan de actividades de financiamiento	Saldo al 1/1/2020 (1)	Flujos de efectivo de financiamiento			Cambios que no representan flujos de efectivo						Saldo al 31/12/2020 (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 bancarios (Nota 20)	639.020	584.217	(825.619)	(241.402)	19.003	-	-	(2.172)	-	4.815	419.264
Obligaciones con el público (Nota 20)	271.039	-	(7.568)	(7.568)	-	-	-	-	-	26.425	289.896
Pasivo por arrendamiento financiero (Nota 21)	29.697	-	(3.634)	(3.634)	9.402	-	-	-	1.901	(19.751)	17.615
Otros préstamos (Nota 20)	-	3.303	(6.742)	(3.439)	2.977	-	-	-	-	1.417	955
Pasivos de Cobertura (Nota 10)	16.198	-	(9.662)	(9.662)	-	-	5.273	-	-	9.619	21.428
Gastos activados (Nota 20)	(12.681)	-	-	-	-	-	-	-	-	1.108	(11.573)
Otros Instrumentos Derivados	18.570	-	(12.999)	(12.999)	-	-	-	-	-	341	5.912
Total	961.843	587.520	(866.224)	(278.704)	31.382	-	5.273	(2.172)	1.901	23.974	743.497

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

21. Activos por derechos de uso y Pasivos por arrendamiento

21.1 Activos por derechos de uso

Los movimientos contables al 30 de septiembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020 correspondientes a Activos por derechos de uso son los siguientes:

Conciliación de cambios en activos por derecho de uso al 30 de septiembre de 2021, valor neto	Terrenos MUS\$	Construcciones y obras de infraestructura MUS\$	Planta, maquinaria y equipo MUS\$	Muebles y maquinarias de oficina MUS\$	Vehículos MUS\$	Total MUS\$
Saldo inicial al 01.01.2021	4.876	34.386	85.888	-	-	125.150
Adiciones	1.245	253	636	279	-	2.413
Gasto por amortización	(874)	(1.479)	(19.703)	(60)	-	(22.116)
Otros incrementos (decrementos)	-	(6.200)	2.753	-	-	(3.447)
Saldo Final al 30.09.2021	5.247	26.960	69.574	219	-	102.000

Conciliación de cambios en activos por derecho de uso al 31 de diciembre de 2020, valor neto	Terrenos MUS\$	Construcciones y obras de infraestructura MUS\$	Planta, maquinaria y equipo MUS\$	Muebles y maquinarias de oficina MUS\$	Vehículos MUS\$	Total MUS\$
Saldo inicial al 01.01.2020	5.992	10.123	111.641	-	149	127.905
Reconocimiento inicial NIIF 16 (*)	-	920	-	-	-	920
Saldo inicial al 01.01.2021	5.992	11.043	111.641	-	149	128.825
Incorporación por adquisición (*)	-	19.889	-	-	-	19.889
Adiciones	-	5.076	127	-	-	5.203
Reclasificaciones	-	-	-	-	(107)	(107)
Gasto por amortización	(1.116)	(1.632)	(25.880)	-	(42)	(28.670)
Otros incrementos (decrementos)	-	10	-	-	-	10
Saldo final a 31.12.2020	4.876	34.386	85.888	-	-	125.150

(*) Corresponde a contratos leasing provenientes de la filial indirecta Promet Servicios S.p.A.

21.2 Pasivos por arrendamientos

Los saldos contables al 30 de septiembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020 correspondientes a Pasivos por Arrendamiento son los siguientes:

	Corriente		No corriente	
	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2021	31.12.2020
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Pasivos por Arrendamiento Financiero	6.546	9.035	9.571	8.580
Otros Pasivos por Arrendamiento (Ex Arr.operativo)	6.290	8.721	24.091	32.440
Total	12.836	17.756	33.662	41.020

21.3 Vencimientos de las obligaciones por arrendamientos:

Al 30 de septiembre 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	30.09.2021									
									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	-	3.400	3.400	2.954	2.954	2.954	2.954	9.597	21.413	
94.638.000-8	CMP	Chile	76.038.566-2	Soc. Rent a Car Copiapó Ltda.	Chile	USD	2,90%	Mensual	-	1.451	1.451	590	-	-	-	-	590	
94.638.000-8	CMP	Chile	77.225.200-5	Arrendadora de Vehículos S.A.	Chile	UF\$	2,90%	Mensual	-	220	220	-	-	-	-	-	-	
94.637.000-2	CSH	Chile	76.855.372-6	Inmobiliaria Santiago S.A.	Chile	USD	0,50%	Mensual	42	131	173	45	-	-	-	-	45	
94.637.000-2	CSH	Chile	76.347.878-5	Heavymovement Chile SPA	Chile	EURO	9,91%	Mensual	50	157	207	55	-	-	-	-	55	
76.855.372-6	Inmobiliaria Santiago S.A.	Chile	97.006.000-6	Banco Crédito e Inversiones	Chile	UF\$	3,68%	Mensual	234	715	949	984	1.020	1.058	1.096	2.415	6.573	
76.855.372-7	Tecnopac S.A.	Chile	97.006.000-7	Translec S.A.	Chile	UF\$	0,29%	Mensual	14	46	60	130	139	149	160	194	772	
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	76.752.060-3	Principal	Chile	UF\$	0,33%	Mensual	36	111	147	154	163	127	-	-	444	
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	97.004.000-5	Banco de Chile	Chile	CLP	0,56%	Mensual	76	235	311	81	-	-	-	-	81	
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	97.004.000-5	Banco de Chile	Chile	CLP	0,56%	Mensual	55	171	226	59	-	-	-	-	59	
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	97.004.000-5	Banco de Chile	Chile	CLP	0,56%	Mensual	71	222	293	76	-	-	-	-	76	
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	97.004.000-5	Banco de Chile	Chile	CLP	0,56%	Mensual	62	191	253	66	-	-	-	-	66	
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	97.004.000-5	Banco de Chile	Chile	CLP	0,56%	Mensual	68	210	278	72	-	-	-	-	72	
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	97.032.000-8	Banco BBVA	Chile	CLP	0,60%	Mensual	134	418	552	145	-	-	-	-	145	
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	97.080.000-K	Banco Bice	Chile	CLP	0,61%	Mensual	67	209	276	72	-	-	-	-	72	
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	97.006.000-6	Banco BCI	Chile	UF\$	0,62%	Mensual	17	45	62	-	-	-	-	-	-	
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	76.645.030-K	Banco Itaú	Chile	UF\$	0,60%	Mensual	42	-	42	-	-	-	-	-	-	
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	97.036.000-K	Banco Santander	Chile	UF\$	0,61%	Mensual	31	-	31	-	-	-	-	-	-	
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	76.645.030-K	Banco Itaú	Chile	UF\$	0,62%	Mensual	42	14	56	-	-	-	-	-	-	
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	97.006.000-6	Banco BCI	Chile	UF\$	0,62%	Mensual	218	678	896	235	-	-	-	-	235	
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	76.981.698-4	Immob. Barquito Ltda.	Chile	UF\$	2,00%	Mensual	29	58	87	-	-	-	-	-	-	
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	76.284.649-7	Inversiones Anibal Flores Carrera	Chile	UF\$	2,00%	Mensual	10	19	29	-	-	-	-	-	-	
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	76.284.649-7	Inversiones Anibal Flores Carrera	Chile	UF\$	2,40%	Mensual	10	20	30	-	-	-	-	-	-	
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	61.102.033-3	Dirección de Bienestar de la Armada	Chile	UF\$	2,00%	Mensual	17	53	70	71	73	74	76	163	457	
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	2.904.376-0	Victor Figueroa Parada	Chile	UF\$	2,00%	Mensual	21	62	83	85	86	73	-	-	244	
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	61.402.000-8	Ministerio de Bienes Nacionales	Chile	UF\$	2,00%	Mensual	4	12	16	16	16	3	-	-	35	
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	4.189.338-9	Marcel Zegard Thomas	Chile	UF\$	2,50%	Mensual	9	27	36	36	37	38	39	202	352	
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	61.938.700-7	Ministerio de Bienes Nacionales	Chile	UF\$	2,80%	Mensual	7	22	29	30	31	32	33	-	126	
76.248.021-2	Promet Maquinaria y Equipos S.p.A	Chile	2.904.376-0	Arrendadora de Vehículos S.A.	Chile	UF\$	11,88%	Mensual	13	32	45	-	-	-	-	-	-	
Extranjero	Signo Vial S.A.C	Perú	Extranjero	Scotiabank Peru SAA	Perú	USD	9,00%	Mensual	-	27	27	-	-	-	-	-	-	
Extranjero	Signo Vial S.A.C	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	5,06%	Mensual	-	6	6	-	-	-	-	-	-	
Extranjero	Signo Vial S.A.C	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,38%	Mensual	-	29	29	10	-	-	-	-	10	
Extranjero	Signo Vial S.A.C	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,35%	Mensual	-	10	10	5	-	-	-	-	5	
Extranjero	Signo Vial S.A.C	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,35%	Mensual	-	8	8	4	-	-	-	-	4	
Extranjero	Signo Vial S.A.C	Perú	Extranjero	BBVA Continental	Perú	USD	4,60%	Mensual	-	17	17	19	-	-	-	-	19	
Extranjero	Signo Vial S.A.C	Perú	Extranjero	BBVA Continental	Perú	USD	4,60%	Mensual	-	417	417	278	-	-	-	-	278	
Extranjero	Signo Vial S.A.C	Perú	Extranjero	Scotiabank Peru SAA	Perú	USD	3,90%	Mensual	-	13	13	35	-	-	-	-	35	
Extranjero	Signo Vial S.A.C	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,00%	Mensual	-	8	8	13	-	-	-	-	13	
Extranjero	Signo Vial S.A.C	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,40%	Mensual	-	29	29	120	-	-	-	-	120	
Extranjero	Signo Vial S.A.C	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,60%	Mensual	-	4	4	7	-	-	-	-	7	
Extranjero	Signo Vial S.A.C	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	5,15%	Mensual	-	11	11	20	-	-	-	-	20	
Extranjero	Signo Vial S.A.C	Perú	Extranjero	BBVA Continental	Perú	USD	5,15%	Mensual	-	6	6	16	-	-	-	-	16	
Extranjero	Signo Vial S.A.C	Perú	Extranjero	BBVA Continental	Perú	USD	4,75%	Mensual	-	16	16	69	-	-	-	-	69	
Extranjero	Signo Vial S.A.C	Perú	Extranjero	BBVA Continental	Perú	USD	4,00%	Mensual	-	25	25	325	-	-	-	-	325	
Extranjero	Signo Vial S.A.C	Perú	Extranjero	BBVA Continental	Perú	USD	4,35%	Mensual	-	355	355	-	-	-	-	-	-	
Extranjero	Corporacion Sehover	Perú	Extranjero	Maria Begazo Aramburu	Perú	PEN	0,42%	Mensual	-	13	13	-	48	-	-	-	48	
Extranjero	Corporacion Sehover	Perú	Extranjero	Maria Begazo Aramburu	Perú	PEN	0,42%	Mensual	-	56	56	-	141	-	-	-	141	
Extranjero	Corporacion Sehover	Perú	Extranjero	Maria Begazo Aramburu	Perú	PEN	0,42%	Mensual	-	106	106	-	143	-	-	-	143	
Extranjero	Corporacion Sehover	Perú	Extranjero	Maria Begazo Aramburu	Perú	PEN	0,48%	Mensual	-	2	2	-	-	-	-	-	-	
Extranjero	Corporacion Sehover	Perú	Extranjero	Maria Begazo Aramburu	Perú	PEN	0,48%	Mensual	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Extranjero	Corporacion Sehover	Perú	Extranjero	Maria Begazo Aramburu	Perú	PEN	0,48%	Mensual	-	4	4	-	5	-	-	-	5	
Extranjero	Corporacion Sehover	Perú	Extranjero	Maria Begazo Aramburu	Perú	PEN	0,48%	Mensual	-	3	3	-	3	-	-	-	3	
Extranjero	Corporacion Sehover	Perú	Extranjero	Maria Begazo Aramburu	Perú	PEN	0,48%	Mensual	-	1	1	-	1	-	-	-	1	
Extranjero	Corporacion Sehover	Perú	Extranjero	Maria Begazo Aramburu	Perú	PEN	0,48%	Mensual	-	1	1	-	-	-	-	-	-	
Extranjero	Corporacion Sehover	Perú	Extranjero	Maria Begazo Aramburu	Perú	PEN	0,48%	Mensual	-	15	15	-	18	-	-	-	18	
Extranjero	Corporacion Sehover	Perú	Extranjero	Maria Begazo Aramburu	Perú	PEN	0,48%	Mensual	-	1	1	-	2	-	-	-	2	
Extranjero	Corporacion Sehover	Perú	Extranjero	Maria Begazo Aramburu	Perú	PEN	0,48%	Mensual	-	50	50	-	4	-	-	-	4	
Extranjero	Corporacion Sehover	Perú	Extranjero	Maria Begazo Aramburu	Perú	PEN	0,48%	Mensual	-	22	22	-	27	-	-	-	27	
Extranjero	Corporacion Sehover	Perú	Extranjero	Maria Begazo Aramburu	Perú	PEN	0,48%	Mensual	-	7	7	-	3	-	-	-	3	
Extranjero	Corporacion Sehover	Perú	Extranjero	Maria Begazo Aramburu	Perú	PEN	0,48%	Mensual	-	23	23	-	50	-	-	-	50	
Extranjero	Corporacion Sehover	Perú	Extranjero	Maria Begazo Aramburu	Perú	PEN	0,48%	Mensual	-	40	40	-	95	-	-	-	95	
Extranjero	Corporacion Sehover	Perú	Extranjero	Maria Begazo Aramburu	Perú	PEN	0,48%	Mensual	-	9	9	-	14	-	-	-	14	
Extranjero	Corporacion Sehover	Perú	Extranjero	Maria Begazo Aramburu	Perú	PEN	0,48%	Mensual	-	67	67	-	202	-	-	-	202	
Extranjero	Corporacion Sehover	Perú	Extranjero	Maria Begazo Aramburu	Perú	PEN	0,48%	Mensual	-	7	7	-	19	-	-	-	19	
Extranjero	Estructuras Industriales EGA	Perú	Extranjero	Enrique Goytizolo	Perú	PEN	0,50%	Mensual	321	660	981	-	-	-	-	-	-	
Extranjero	Tubos y Perfiles Mediclos S.A.	Perú	Extranjero	Interbank	Perú	PEN	0,48%	Mensual	62	76	138	-	-	-	-	-	-	
Total									1.762	11.074	12.836	6.931	5.294	4.508	4.358	12.571	33.662	

Al 31 de diciembre de 2020

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	Modalidad de Pago	31.12.2020								
										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 S.A.	Chile	96.545.600-7	Empresa de Transportes Ferroviarios S.A	Chile	USD	2,90%	Fija	Mensual	-	3.883	3.883	3.331	3.331	3.331	3.331	13.326	26.650
94.638.000-8	CMP S.A.	Chile	76.038.566-2	Soc. Rent a Car Copiapó Ltda.	Chile	USD	2,90%	Fija	Mensual	-	1.657	1.657	1.596	266	-	-	-	1.862
94.638.000-8	CMP S.A.	Chile	77.225.200-5	Arrendadora de Vehículos Ltda.	Chile	UF\$	2,90%	Fija	Mensual	-	264	264	171	-	-	-	-	171
94.637.000-2	CSH S.A.	Chile	76.855.372-6	Inmobiliaria Santiago S.A.	Chile	USD	0,50%	Fija	Mensual	40	123	163	174	-	-	-	-	174
94.637.000-2	CSH S.A.	Chile	97.006.000-6	Banco Crédito e Inversiones	Chile	UF\$	14,30%	Fija	Mensual	49	156	205	225	-	-	-	-	225
76.855.372-6	Inmobiliaria Santiago S.A.	Chile	97.006.000-6	Banco Crédito e Inversiones	Chile	UF\$	3,68%	Fija	Mensual	251	768	1.019	1.056	1.095	1.136	1.177	3.576	8.040
76.855.372-7	Tecnopac S.A.	Chile	97.006.000-7	Translec S.A.	Chile	UF\$	0,29%	Fija	Mensual	14	44	58	58	60	62	65	576	821
76.721.910-5	Cintac S.A.I.C.	Chile	76.327.976-6	RC III SpA	Chile	UF	0,33%	Fija	Mensual	13	23	36	-	-	-	-	-	-
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	76.752.060-3	Principal	Chile	UF	0,33%	Fija	Mensual	38	190	228	164	100	182	95	-	541
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	97.004.000-5	Banco de Chile	Chile	Pesos	0,56%	Fija	Mensual	82	617	699	-	-	-	-	-	-
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	97.004.000-5	Banco de Chile	Chile	Pesos	0,56%	Fija	Mensual	60	449	509	-	-	-	-	-	-
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	97.004.000-5	Banco de Chile	Chile	Pesos	0,56%	Fija	Mensual	78	581	659	-	-	-	-	-	-
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	97.004.000-5	Banco de Chile	Chile	Pesos	0,56%	Fija	Mensual	67	501	568	-	-	-	-	-	-
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	97.004.000-5	Banco de Chile	Chile	Pesos	0,56%	Fija	Mensual	74	550	624	-	-	-	-	-	-
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	97.032.000-8	Banco BBVA	Chile	Pesos	0,60%	Fija	Mensual	145	1.095	1.240	-	-	-	-	-	-
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	97.080.000-K	Banco Bice	Chile	Pesos	0,61%	Fija	Mensual	72	547	619	-	-	-	-	-	-
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	97.006.000-6	Banco BCI	Chile	UF	0,62%	Fija	Mensual	18	105	123	-	-	-	-	-	-
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	76.645.030-K	Banco Itaú	Chile	Pesos	0,60%	Fija	Mensual	46	142	188	-	-	-	-	-	-
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	97.036.000-K	Banco Santander	Chile	Pesos	0,61%	Fija	Mensual	102	255	357	-	-	-	-	-	-
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	76.645.030-K	Banco Itaú	Chile	Pesos	0,62%	Fija	Mensual	46	157	203	-	-	-	-	-	-
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	97.006.000-6	Banco BCI	Chile	Pesos	0,62%	Fija	Mensual	235	1.773	2.008	-	-	-	-	-	-
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	76.981.698-4	Inmob. Barquito Ltda.	Chile	Pesos	2,00%	Fija	Mensual	31	95	126	64	-	-	-	-	64
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	76.284.649-7	Inversiones Anibal Flores Carrera	Chile	Pesos	2,00%	Fija	Mensual	10	32	42	21	-	-	-	-	21
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	61.102.033-3	Dirección de Bienestar de la Armada	Chile	Pesos	2,00%	Fija	Mensual	19	57	76	78	79	81	82	243	563
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	2.904.376-0	Victor Figueroa Parada	Chile	Pesos	2,00%	Fija	Mensual	22	68	90	92	94	96	57	-	339
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	8.441.858-7	Amalia Robles Alcayaga	Chile	Pesos	2,00%	Fija	Mensual	5	5	10	-	-	-	-	-	-
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	61.402.000-8	Ministerio de Bienes Nacionales	Chile	Pesos	2,00%	Fija	Mensual	4	13	17	18	18	17	-	-	53
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	76.981.698-4	Rentas y Servicios S.A.	Chile	Pesos	2,00%	Fija	Mensual	46	92	138	-	-	-	-	-	-
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	76.284.649-7	Arrendadora de Vehículos S.A.	Chile	Pesos	11,88%	Fija	Mensual	10	17	27	-	-	-	-	-	-
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	61.102.033-3	Arrendadora de Vehículos S.A.	Chile	Pesos	11,88%	Fija	Mensual	8	14	22	-	-	-	-	-	-
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	2.904.376-0	Arrendadora de Vehículos S.A.	Chile	Pesos	11,88%	Fija	Mensual	13	43	56	31	-	-	-	-	31
Extranjero	Signo Vial S.A.C	Perú	Extranjero	Inversiones Ruda SAC	Perú	Soles	0,42%	Fija	Mensual	6	125	131	32	-	-	-	-	32
Extranjero	Signo Vial S.A.C	Perú	Extranjero	Inmobiliaria Alquiler SAC	Perú	Soles	0,42%	Fija	Mensual	1	245	246	117	-	-	-	-	117
Extranjero	Signo Vial S.A.C	Perú	Extranjero	Inmobiliaria Alquiler SAC	Perú	Soles	0,42%	Fija	Mensual	2	224	226	106	-	-	-	-	106
Extranjero	Corporacion Sehover	Perú	Extranjero	Maria Begazo Aramburu	Perú	Soles	0,42%	Fija	Mensual	28	517	545	312	486	277	-	-	1.077
Extranjero	Estructuras Industriales EGA	Perú	Extranjero	Enrique Goytizolo	Perú	Soles	0,42%	Fija	Mensual	300	291	591	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Tubos y Perfiles Metálicos S.A.	Perú	Extranjero	Interbank	Perú	Soles	0,48%	Fija	Mensual	39	64	103	135	-	-	-	-	135
Total										1.974	15.782	17.756	7.781	5.529	5.182	4.807	17.721	41.020

21.4 El detalle de los Pasivos por arrendamientos (Flujos no descontados) es el siguiente:

Al 30 de septiembre 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	30.09.2021							
									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	-	3.400	3.400	2.954	2.954	2.954	9.597	21.413
94.638.000-8	CMP	Chile	76.038.566-2	Soc. Rent a Car Copiapó Ltda.	Chile	USD	2,90%	Mensual	-	1.451	1.451	590	-	-	-	590
94.638.000-8	CMP	Chile	77.225.200-5	Arrendadora de Vehículos S.A.	Chile	USD	2,90%	Mensual	-	220	220	-	-	-	-	-
94.637.000-2	CSH	Chile	76.855.372-6	Inmobiliaria Santiago S.A.	Chile	USD	0,50%	Mensual	45	136	181	-	-	-	-	45
94.637.000-2	CSH	Chile	76.347.878-5	Heavymovement Chile SPA	Chile	EURO	9,91%	Mensual	56	167	223	56	-	-	-	56
76.855.372-6	Inmobiliaria Santiago S.A.	Chile	97.006.000-6	Banco Crédito e Inversiones	Chile	USD	3,68%	Mensual	301	904	1.205	1.205	1.205	1.205	2.512	7.332
76.855.372-7	Tecnocap S.A.	Chile	97.006.000-7	Translec S.A.	Chile	USD	0,29%	Mensual	22	67	89	179	179	179	201	917
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	76.752.060-3	Principal	Chile	USD	0,33%	Mensual	36	111	147	154	163	127	-	444
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	97.004.000-5	Banco de Chile	Chile	CLP	0,56%	Mensual	76	235	311	81	-	-	-	81
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	97.004.000-5	Banco de Chile	Chile	CLP	0,56%	Mensual	55	171	226	59	-	-	-	59
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	97.004.000-5	Banco de Chile	Chile	CLP	0,56%	Mensual	71	222	293	76	-	-	-	76
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	97.004.000-5	Banco de Chile	Chile	CLP	0,56%	Mensual	62	191	253	66	-	-	-	66
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	97.004.000-5	Banco de Chile	Chile	CLP	0,56%	Mensual	68	210	278	72	-	-	-	72
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	97.032.000-8	Banco BBVA	Chile	CLP	0,60%	Mensual	134	418	552	145	-	-	-	145
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	97.080.000-K	Banco Bice	Chile	CLP	0,61%	Mensual	67	209	276	72	-	-	-	72
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	97.006.000-6	Banco BCI	Chile	USD	0,62%	Mensual	17	45	62	-	-	-	-	-
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	76.645.030-K	Banco Itaú	Chile	USD	0,60%	Mensual	42	-	42	-	-	-	-	-
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	97.036.000-K	Banco Santander	Chile	USD	0,61%	Mensual	31	-	31	-	-	-	-	-
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	76.645.030-K	Banco Itaú	Chile	USD	0,62%	Mensual	42	14	56	-	-	-	-	-
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	97.006.000-6	Banco BCI	Chile	USD	0,62%	Mensual	218	678	896	235	-	-	-	235
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	76.981.698-4	Immob. Barquillo Ltda.	Chile	USD	2,00%	Mensual	29	58	87	-	-	-	-	-
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	76.284.649-7	Inversiones Anibal Flores Carrera	Chile	USD	2,00%	Mensual	10	19	29	-	-	-	-	-
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	76.284.649-7	Inversiones Anibal Flores Carrera	Chile	USD	2,40%	Mensual	10	20	30	-	-	-	-	-
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	61.102.033-3	Dirección de Bienestar de la Armada	Chile	USD	2,00%	Mensual	17	53	70	71	73	74	163	457
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	2.904.376-0	Victor Figueroa Parada	Chile	USD	2,00%	Mensual	21	62	83	85	86	73	-	244
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	61.402.000-8	Ministerio de Bienes Nacionales	Chile	USD	2,00%	Mensual	4	12	16	16	16	3	-	35
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	4.189.338-9	Marcel Zegard Thomas	Chile	USD	2,50%	Mensual	9	27	36	36	37	38	39	202
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	61.938.700-7	Ministerio de Bienes Nacionales	Chile	USD	2,80%	Mensual	7	22	29	30	31	32	33	126
76.248.021-2	Promet Maquinaria y Equipos S.p.A	Chile	2.904.376-0	Arrendadora de Vehículos S.A.	Chile	USD	11,88%	Mensual	13	32	45	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial S.A.C	Perú	Extranjero	Scotiabank Peru SAA	Perú	USD	9,00%	Mensual	-	27	27	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial S.A.C	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	5,06%	Mensual	-	6	6	-	-	-	-	-
Extranjero	Signo Vial S.A.C	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,38%	Mensual	-	29	29	10	-	-	-	10
Extranjero	Signo Vial S.A.C	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,35%	Mensual	-	10	10	5	-	-	-	5
Extranjero	Signo Vial S.A.C	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,35%	Mensual	-	8	8	4	-	-	-	4
Extranjero	Signo Vial S.A.C	Perú	Extranjero	BBVA Continental	Perú	USD	4,60%	Mensual	-	17	17	19	-	-	-	19
Extranjero	Signo Vial S.A.C	Perú	Extranjero	BBVA Continental	Perú	USD	4,60%	Mensual	-	417	417	278	-	-	-	278
Extranjero	Signo Vial S.A.C	Perú	Extranjero	Scotiabank Peru SAA	Perú	USD	3,90%	Mensual	-	13	13	35	-	-	-	35
Extranjero	Signo Vial S.A.C	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,00%	Mensual	-	8	8	13	-	-	-	13
Extranjero	Signo Vial S.A.C	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,40%	Mensual	-	29	29	120	-	-	-	120
Extranjero	Signo Vial S.A.C	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	4,60%	Mensual	-	4	4	7	-	-	-	7
Extranjero	Signo Vial S.A.C	Perú	Extranjero	Banco Internacional del Perú	Perú	USD	5,15%	Mensual	-	11	11	20	-	-	-	20
Extranjero	Signo Vial S.A.C	Perú	Extranjero	BBVA Continental	Perú	USD	5,15%	Mensual	-	6	6	16	-	-	-	16
Extranjero	Signo Vial S.A.C	Perú	Extranjero	BBVA Continental	Perú	USD	4,75%	Mensual	-	16	16	69	-	-	-	69
Extranjero	Signo Vial S.A.C	Perú	Extranjero	BBVA Continental	Perú	USD	4,00%	Mensual	-	25	25	325	-	-	-	325
Extranjero	Signo Vial S.A.C	Perú	Extranjero	BBVA Continental	Perú	USD	4,35%	Mensual	-	355	355	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporacion Sehover	Perú	Extranjero	Maria Begazo Aramburu	Perú	PEN	0,42%	Mensual	-	13	13	-	48	-	-	48
Extranjero	Corporacion Sehover	Perú	Extranjero	Maria Begazo Aramburu	Perú	PEN	0,42%	Mensual	-	56	56	-	141	-	-	141
Extranjero	Corporacion Sehover	Perú	Extranjero	Maria Begazo Aramburu	Perú	PEN	0,42%	Mensual	-	106	106	-	143	-	-	143
Extranjero	Corporacion Sehover	Perú	Extranjero	Maria Begazo Aramburu	Perú	PEN	0,48%	Mensual	-	2	2	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporacion Sehover	Perú	Extranjero	Maria Begazo Aramburu	Perú	PEN	0,48%	Mensual	-	-	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporacion Sehover	Perú	Extranjero	Maria Begazo Aramburu	Perú	PEN	0,48%	Mensual	-	4	4	-	-	-	-	5
Extranjero	Corporacion Sehover	Perú	Extranjero	Maria Begazo Aramburu	Perú	PEN	0,48%	Mensual	-	3	3	-	3	-	-	3
Extranjero	Corporacion Sehover	Perú	Extranjero	Maria Begazo Aramburu	Perú	PEN	0,48%	Mensual	-	2	2	-	1	-	-	1
Extranjero	Corporacion Sehover	Perú	Extranjero	Maria Begazo Aramburu	Perú	PEN	0,48%	Mensual	-	1	1	-	-	-	-	-
Extranjero	Corporacion Sehover	Perú	Extranjero	Maria Begazo Aramburu	Perú	PEN	0,48%	Mensual	-	15	15	-	18	-	-	18
Extranjero	Corporacion Sehover	Perú	Extranjero	Maria Begazo Aramburu	Perú	PEN	0,48%	Mensual	-	1	1	-	2	-	-	2
Extranjero	Corporacion Sehover	Perú	Extranjero	Maria Begazo Aramburu	Perú	PEN	0,48%	Mensual	-	50	50	-	4	-	-	4
Extranjero	Corporacion Sehover	Perú	Extranjero	Maria Begazo Aramburu	Perú	PEN	0,48%	Mensual	-	22	22	-	27	-	-	27
Extranjero	Corporacion Sehover	Perú	Extranjero	Maria Begazo Aramburu	Perú	PEN	0,48%	Mensual	-	7	7	-	3	-	-	3
Extranjero	Corporacion Sehover	Perú	Extranjero	Maria Begazo Aramburu	Perú	PEN	0,48%	Mensual	-	23	23	-	50	-	-	50
Extranjero	Corporacion Sehover	Perú	Extranjero	Maria Begazo Aramburu	Perú	PEN	0,48%	Mensual	-	40	40	-	95	-	-	95
Extranjero	Corporacion Sehover	Perú	Extranjero	Maria Begazo Aramburu	Perú	PEN	0,48%	Mensual	-	9	9	-	14	-	-	14
Extranjero	Corporacion Sehover	Perú	Extranjero	Maria Begazo Aramburu	Perú	PEN	0,48%	Mensual	-	67	67	-	202	-	-	202
Extranjero	Corporacion Sehover	Perú	Extranjero	Maria Begazo Aramburu	Perú	PEN	0,48%	Mensual	-	7	7	-	19	-	-	19
Extranjero	Estructuras Industriales EGA	Perú	Extranjero	Enrique Goytizolo	Perú	PEN	0,50%	Mensual	321	660	981	-	-	-	-	-
Extranjero	Tubos y Perfiles Metálicos S.A.	Perú	Extranjero	Interbank	Perú	PEN	0,48%	Mensual	62	76	138	54	-	-	-	54
Totales									1.846	11.299	13.145	7.202	5.519	4.685	4.486	12.675
																34.567

Al 31 de diciembre de 2020

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	Modalidad de Pago	31.12.2020								
									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 S.A.	Chile	96.545.600-7	Empresa de Transportes Ferroviarios S.A	Chile	USD	2,90%	Mensual	-	3.883	3.883	3.331	3.331	3.331	3.331	13.326	26.650
94.638.000-8	CMP S.A.	Chile	76.038.566-2	Soc. Rent a Car Copiapó Ltda.	Chile	USD	2,90%	Mensual	-	1.657	1.657	1.596	266	-	-	-	1.862
94.638.000-8	CMP S.A.	Chile	77.225.200-5	Arrendadora de Vehículos Ltda.	Chile	UF\$	2,90%	Mensual	-	-	264	264	-	-	-	-	171
94.637.000-2	CSH S.A.	Chile	76.855.372-6	Inmobiliaria Santiago S.A.	Chile	USD	0,50%	Mensual	45	134	179	179	-	-	-	-	179
94.637.000-2	CSH S.A.	Chile	97.006.000-6	Banco Crédito e Inversiones	Chile	UF\$	14,30%	Mensual	59	178	237	237	-	-	-	-	237
76.855.372-6	Inmobiliaria Santiago S.A.	Chile	97.006.000-6	Banco Crédito e Inversiones	Chile	UF\$	3,68%	Mensual	296	889	1.185	1.185	1.185	1.185	1.185	3.652	8.392
76.855.372-7	Tecnocap S.A.	Chile	97.006.000-7	Transelec S.A.	Chile	UF\$	0,29%	Mensual	35	74	109	97	97	97	97	903	1.291
76.721.910-5	Cintac S.A.I.C.	Chile	76.327.976-6	RC III SpA	Chile	UF	0,33%	Mensual	13	23	36	-	-	-	-	-	-
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	76.752.060-3	Principal	Chile	UF	0,33%	Mensual	38	190	228	164	100	182	95	-	541
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	97.004.000-5	Banco de Chile	Chile	Pesos	0,56%	Mensual	82	617	699	-	-	-	-	-	-
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	97.004.000-5	Banco de Chile	Chile	Pesos	0,56%	Mensual	60	449	509	-	-	-	-	-	-
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	97.004.000-5	Banco de Chile	Chile	Pesos	0,56%	Mensual	78	581	659	-	-	-	-	-	-
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	97.004.000-5	Banco de Chile	Chile	Pesos	0,56%	Mensual	67	501	568	-	-	-	-	-	-
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	97.004.000-5	Banco de Chile	Chile	Pesos	0,56%	Mensual	74	550	624	-	-	-	-	-	-
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	97.032.000-8	Banco BBVA	Chile	Pesos	0,60%	Mensual	145	1.095	1.240	-	-	-	-	-	-
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	97.080.000-K	Banco Bice	Chile	Pesos	0,61%	Mensual	72	547	619	-	-	-	-	-	-
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	97.006.000-6	Banco BCI	Chile	UF	0,62%	Mensual	18	105	123	-	-	-	-	-	-
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	76.645.030-K	Banco Itau	Chile	Pesos	0,60%	Mensual	46	142	188	-	-	-	-	-	-
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	97.036.000-K	Banco Santander	Chile	Pesos	0,61%	Mensual	102	255	357	-	-	-	-	-	-
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	76.645.030-K	Banco Itau	Chile	Pesos	0,62%	Mensual	46	157	203	-	-	-	-	-	-
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	97.006.000-6	Banco BCI	Chile	Pesos	0,62%	Mensual	235	1.773	2.008	-	-	-	-	-	-
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	76.981.698-4	Inmob. Barquito Ltda.	Chile	Pesos	2,00%	Mensual	31	95	126	64	-	-	-	-	64
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	76.284.649-7	Inversiones Anibal Flores Carrera	Chile	Pesos	2,00%	Mensual	10	32	42	21	-	-	-	-	21
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	61.102.033-3	Dirección de Bienestar de la Armada	Chile	Pesos	2,00%	Mensual	19	57	76	78	79	81	82	243	563
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	2.904.376-0	Victor Figueroa Parada	Chile	Pesos	2,00%	Mensual	22	68	90	92	94	96	57	-	339
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	8.441.858-7	Amalia Robles Alcayaga	Chile	Pesos	2,00%	Mensual	5	5	10	-	-	-	-	-	-
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	61.402.000-8	Ministerio de Bienes Nacionales	Chile	Pesos	2,00%	Mensual	4	13	17	18	18	17	-	-	53
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	76.981.698-4	Rentas y Servicios S.A.	Chile	Pesos	2,00%	Mensual	46	92	138	-	-	-	-	-	-
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	76.284.649-7	Arrendadora de Vehículos S.A.	Chile	Pesos	11,88%	Mensual	10	17	27	-	-	-	-	-	-
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	61.102.033-3	Arrendadora de Vehículos S.A.	Chile	Pesos	11,88%	Mensual	8	14	22	-	-	-	-	-	-
96.853.940-K	Promet Servicios S.p.A	Chile	2.904.376-0	Arrendadora de Vehículos S.A.	Chile	Pesos	11,88%	Mensual	13	43	56	31	-	-	-	-	31
Extranjero	Signo Vial S.A.C	Perú	Extranjero	Inversiones Ruda SAC	Perú	Soles	0,42%	Mensual	6	125	131	32	-	-	-	-	32
Extranjero	Signo Vial S.A.C	Perú	Extranjero	Inmobiliaria Alquilef SAC	Perú	Soles	0,42%	Mensual	1	245	246	117	-	-	-	-	117
Extranjero	Signo Vial S.A.C	Perú	Extranjero	Inmobiliaria Alquilef SAC	Perú	Soles	0,42%	Mensual	2	224	226	106	-	-	-	-	106
Extranjero	Corporacion Sehower	Perú	Extranjero	Maria Begazo Aramburu	Perú	Soles	0,42%	Mensual	28	517	545	312	486	277	-	-	1.075
Extranjero	Estructuras Industriales EGA	Perú	Extranjero	Enrique Goytizolo	Perú	Soles	0,42%	Mensual	300	291	591	-	-	-	-	-	-
Extranjero	Tubos y Perfiles Metálicos S.A.	Perú	Extranjero	Interbank	Perú	Soles	0,48%	Mensual	39	64	103	135	-	-	-	-	135
Totales									2.055	15.966	18.021	7.966	5.656	5.266	4.847	18.124	41.859

22. Instrumentos financieros

22.1 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 30.09.2021				
	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	335.375	-	-	335.375
Cuentas por cobrar entidades relacionadas	15.182	-	-	15.182
Efectivo y equivalentes al efectivo	820.690	64.592	-	885.282
Caja y bancos	161.506	-	-	
Depósitos a plazo	659.184	-	-	
Fondos Mutuos	-	64.592	-	
Otras inversiones	-	-	-	
Otros activos financieros	21.553	-	1.954	23.507
Depósitos a plazo	3.451	-	-	
Inversiones financieras	984	-	-	
Inversiones en Acciones	-	-	1.954	
Instrumentos financieros derivados (1)	-	-	-	
Otros activos financieros	17.118	-	-	
Total activos financieros	1.192.800	64.592	1.954	1.259.346
Al 31.12.2020				
	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	529.731	-	-	529.731
Cuentas por cobrar entidades relacionadas	40.851	-	-	40.851
Efectivo y equivalentes al efectivo	304.515	117.422	-	421.937
Caja y bancos	107.013	-	-	
Depósitos a plazo	197.502	-	-	
Fondos Mutuos	-	117.422	-	
Otros activos financieros	109.798	-	27.784	137.582
Depósitos a plazo	73.291	-	-	
Inversiones financieras	2.367	-	-	
Bonos corporativos	-	-	-	
Inversiones en Acciones	-	-	2.991	
Instrumentos financieros derivados (1)	-	-	24.793	
Otros activos financieros	34.140	-	-	
Total activos financieros	984.895	117.422	27.784	1.130.101

(1) Al 30 de septiembre de 2021 y al 31 de diciembre 2020 los activos por instrumentos derivados se presentan netos de pasivos por el mismo concepto.

22.2 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 30.09.2021

	Costo Amortizado MUS\$	Derivados de Cobertura MUS\$ (1)	Total MUS\$
Préstamos que devengan intereses	284.234	-	284.234
Acreedores comerciales y cuentas por pagar	731.155	-	731.155
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	351.132	-	351.132
Pasivos de Cobertura	-	9.891	9.891
Pasivo por arrendamiento	46.498	-	46.498
Otros pasivos financieros	350.146	-	350.146
Total pasivos financieros	1.763.165	9.891	1.773.056

Al 31.12.2020

	Costo Amortizado MUS\$	Derivados de Cobertura MUS\$ (1)	Total MUS\$
Préstamos que devengan intereses	409.238	-	409.238
Acreedores comerciales y cuentas por pagar	556.216	-	556.216
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	252.190	-	252.190
Pasivos de cobertura	-	21.428	21.428
Pasivo por arrendamiento	58.776	-	58.776
Otros pasivos financieros	295.216	-	295.216
Total pasivos financieros	1.571.636	21.428	1.593.064

- (1) Al 30 de septiembre 2021 y al 31 de diciembre 2020 respectivamente, los pasivos por instrumentos derivados se presentan netos de activos por el mismo concepto.

22.3 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
	30-09-2021	31-12-2020				
1) Contratos forward de moneda extranjera (ver nota 10)	Activos MUS\$0 - Pasivos MUS\$4.256	Activos MUS\$24.793- Pasivos MUS\$11.829	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 periodo 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\$ 0- Pasivos (designados para cobertura) - MUS\$ 5.635	Activos MUS\$ 0- Pasivos (designados para cobertura) - MUS\$ 9.599	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 periodo 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

22.4 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 30.09.2021	Activos financieros		
	Total MUS\$	Tasa fija MUS\$	Sin interés MUS\$
Dólar	966.855	682.125	284.730
UF	11.809	1.759	10.050
Soles peruanos	39.006	-	39.006
Pesos Argentinos	9.794	-	9.794
Pesos chilenos	231.882	40.217	191.665
Total activos financieros	1.259.346	724.101	535.245

Al 31.12.2020	Activos financieros		
	Total MUS\$	Tasa fija MUS\$	Sin interés MUS\$
Dólar	820.645	270.120	550.525
UF	12.344	2.018	10.326
Soles peruanos	46.544	-	46.544
Pesos Argentinos	7.082	-	7.082
Pesos chilenos	243.486	45.713	197.773
Otras Monedas	-	-	-
Total activos financieros	1.130.101	317.851	812.250

22.5 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 30.09.2021	Pasivos Financieros			Tasa pasivos financieros	
	Total MUS\$	Tasa variable MUS\$	Tasa fija MUS\$	Sin interés MUS\$	Tasa promedio % Período promedio años
Dólar	1.504.765	136.759	550.888	817.118	3,80% 12
UF	5.580	-	-	5.580	3,50% 1
Soles peruanos	34.602	-	11.055	23.547	1,64% -
Pesos Argentinos	2.536	-	20	2.516	47,50% 1
Pesos chilenos	225.311	-	2.760	222.551	0,00% -
Otras Monedas	262	-	262	-	0,00% 1
Total pasivos financieros	1.773.056	136.759	564.985	1.071.312	

Al 31.12.2020	Pasivos Financieros			Tasa pasivos financieros	
	Total MUS\$	Tasa variable MUS\$	Tasa fija MUS\$	Sin interés MUS\$	Tasa promedio % Período promedio años
Dólar	1.353.176	216.076	518.351	618.749	3,35% 6
UF	21.427	-	-	21.427	3,11% 1
Soles peruanos	12.212	-	3.942	8.270	2,63% -
Pesos Argentinos	12.170	-	62	12.108	44,98% 1
Pesos chilenos	193.802	-	5.066	188.736	0,80% -
Otras Monedas	277	-	-	277	0,00% -
Total Pasivos Financieros	1.593.064	216.076	527.421	849.567	

23. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

El detalle de los acreedores comerciales, acreedores varios y otras cuentas por pagar al 30 de septiembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, es el siguiente:

	Corriente	
	30.09.2021	31.12.2020
	MUS\$	MUS\$
Acreedores comerciales	322.201	288.088
Acreedores varios	123.570	7.251
Anticipo por venta de minerales	7.446	9.225
Dividendos por pagar	97.983	49.209
Retenciones	3.070	3.444
Documentos por pagar	174.325	195.801
Anticipo de clientes	1.352	2.149
Otras Cuentas por Pagar	1.208	1.049
Totales	731.155	556.216

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.

A continuación, se presentan los acreedores comerciales al día según su plazo:

Período Actual

	30.09.2021			
	Bienes	Servicios	Otros	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Hasta 30 días	62.932	46.786	177.123	286.841
Entre 31 y 60 días	12.770	5.299	19	18.088
Entre 61 y 90 días	4.430	5.356	8	9.794
Entre 91 y 120 días	3.237	290	-	3.527
Entre 121 y 365 días	1.512	2.305	-	3.817
Más de 365 días	95	39	-	134
Total	84.976	60.075	177.150	322.201
Período promedio de pago cuentas al día (días)	30	30	30	30

Período Anterior

	31.12.2020			
	Bienes	Servicios	Otros	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Hasta 30 días	61.297	54.036	138.346	253.679
Entre 31 y 60 días	9.461	5.252	527	15.240
Entre 61 y 90 días	4.512	7.533	271	12.316
Entre 91 y 120 días	2.004	1.020	153	3.177
Entre 121 y 365 días	2.041	1.201	-	3.242
Más de 365 días	161	273	-	434
Total	79.476	69.315	139.297	288.088
Período promedio de pago cuentas al día (días)	30	30	30	30

Al 30 de septiembre de 2021, la Sociedad no presenta cuentas de acreedores comerciales vencidas.

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 ThUS\$	30.09.2021 %
Guacolda Energía S.A.	76.418.918-3	CMP	17.002	5,28%
Consorcio Montec-Bueno S.A.	77.044.792-5	CMP	5.707	1,77%
Copec S.A.	99.520.000-7	CMP-CSH	4.328	1,34%
Cia.Contrac.Minera Candelaria	85.272.800-0	CMP	3.775	1,17%
Indura S.A.	91.335.000-6	CSH	2.483	0,77%
Komatsu Chile S.A.	96.843.130-7	CMP	2.465	0,77%
IP Proyectos Industriales SPA.	76.780.551-9	CMP	2.464	0,76%
Serv.Explot.Minera Depetris Ltda	76.963.200-K	CMP	2.082	0,65%
Enaex Servicios S.A	76.041.871-4	CMP	2.051	0,64%
Acreedores restantes menores al 1%		Grupo CAP	279.844	86,85%
			<u>322.201</u>	<u>100,00%</u>

Período Anterior

Acreedor	Rut Acreedor	Deudor	Monto MUS\$	31.12.2020 %
Guacolda Energía S.A.	76.418.918-3	CMP S.A-CSH S.A	25.575	8,88%
Consorcio Montec-Bueno S.A.	77.044.792-5	CMP	6.267	2,18%
Hidroelectrica Rio Lircay S.A.	76.025.973-K	CSH	3.866	1,34%
BCI Factoring S.A.	96.920.830-2	CMP	3.477	1,21%
Naviera Ultravav Ltda.	92.513.000-1	CSH	2.925	1,02%
Komatsu Chile S.A.	96.843.130-7	CMP	2.803	0,97%
Indura S.A.	91.335.000-6	CSH	2.319	0,80%
Serv.Explot.Minera Depetris Ltda	76.963.200-K	CMP	2.310	0,80%
Asoc.de Empresarios Transport de Vallenar	76.600.757-0	CMP	2.125	0,74%
Acreedores restantes menores al 1%		Grupo CAP	236.421	82,07%
			<u>288.088</u>	<u>100,00%</u>

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 los 90 y 180 días.

30.09.2021

Acreedor	País	Monto MUS\$	30.09.2021 %
Samsung C and T America, Inc	Corea del Sur	33.041	18,95%
Teck Coal Limited	Canadá	29.148	16,72%
Vale International S.A.	Suiza	21.238	12,18%
Ronly Limited	Inglaterra	17.917	10,28%
Duferco S.A.	China	11.601	6,66%
Qubico B.V.B.A.	Bélgica	10.647	6,11%
Metal Market Dis Ticaret	Turquia	7.604	4,36%
Glencore Technology PTY LTD	Australia	5.367	3,08%
Vetorial Mineracao S.A.	Brasil	90	0,05%
Acreedores restantes menores al 10%		37.671	21,61%
Totales		<u>174.325</u>	<u>100,00%</u>

31.12.2020

Acreeador	País	Monto MUS\$	31.12.2020 %
Samsung C and Corporation	Corea del Sur	78.141	39,91%
Teck Coal Limited	Canadá	27.512	14,05%
Duferco S.A.	Suiza	17.065	8,72%
Steel Resources , LLC	USA	10.075	5,15%
Gerdau Acominas S.A.	Brasil	9.451	4,83%
Ronly Limited	Inglaterra	8.531	4,36%
Vetorial Mineracao S.A.	Brasil	4.667	2,38%
Arcelor International Export S.A.	Luxemburgo	1.949	1,00%
Cargill International	Singapur	1.326	0,68%
Acreeadores restantes menores al 10%		37.084	18,94%
Totales		195.801	100,00%

Los anticipos por venta de minerales corresponden a anticipos de clientes, sus principales acreedores se detallan en nota N°25.

Los dividendos por pagar corresponden principalmente al reconocimiento de la política de dividendos de la Sociedad a los accionistas no relacionados.

24. Otras provisiones

24.1 El detalle de las otras provisiones a corto y largo plazo es el siguiente:

Concepto	Corriente		No corriente	
	30.09.2021 MUS\$	31.12.2020 MUS\$	30.09.2021 MUS\$	31.12.2020 MUS\$
Provisión para juicios	241	206	-	-
Provisión por restauración y desarme de activos fijos	-	-	108.257	75.677
Provisión participacion de utilidades	4.248	2.031	-	-
Descuento por Cantidad	3.276	1.605	-	-
Provision de costos operacionales	9.136	41.378	3.470	1.863
Otras provisiones	10.188	7.022	1.044	1.333
Total otras provisiones	27.089	52.242	112.771	78.873

24.2 El movimiento de las provisiones es el siguiente:

Al 30 de septiembre de 2021

	Provisión para juicios	Participación utilidades	Descuentos por cantidad	Provisiones costos operacionales	Otras provisiones
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Corriente					
Saldo inicial al 01.01.2021 (1)	206	2.031	1.605	41.378	7.022
Provisiones adicionales	188	2.544	7.873	9.467	18.971
Provisión utilizada	(172)	(327)	(4.308)	(41.709)	(14.388)
Reverso provisión	-	-	(1.694)	-	(1.370)
Incremento (decremento) en el cambio de moneda extranjera	19	-	(200)	-	(47)
Saldo final al 30.09.2021	241	4.248	3.276	9.136	10.188

	Provisión por restauración y desarme de activos fijos	Provisiones operacionales	Otras provisiones
	MUS\$	MUS\$	MUS\$
No Corriente			
Saldo inicial al 01.01.2021	75.677	1.863	1.333
Provisiones adicionales	32.580	1.607	-
Provisión utilizada	-	-	(289)
Saldo final al 30.09.2021	108.257	3.470	1.044

Al 31 de diciembre de 2020

	Provisión para juicios	Participación utilidades	Descuentos por cantidad	Provisiones costos operacionales	Otras provisiones
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Corriente					
Saldo inicial al 01.01.2020	309	1.200	3.788	72.326	3.324
Provisiones adicionales	213	2.031	6.940	56.491	17.101
Provisión utilizada	(167)	-	(6.262)	(6.735)	(11.925)
Reverso provisión	(145)	(1.200)	(2.987)	(80.704)	(1.510)
Incremento (decremento) en el cambio de moneda extranjera	(4)	-	126	-	-
Otro incremento (decremento)	-	-	-	-	32
Saldo final al 31.12.2020 (1)	206	2.031	1.605	41.378	7.022

	Provisión por restauración y desarme de activos	Provisiones operacionales	Otras provisiones
	MUS\$	MUS\$	MUS\$
No Corriente			
Saldo inicial al 01.01.2020	70.511	-	-
Provisiones adicionales	1.963	1.863	2.013
Provisión utilizada	-	-	(680)
Reverso provisión	(1.970)	-	-
Otro incremento (decremento)	5.173	-	-
Saldo final al 31.12.2020	75.677	1.863	1.333

- (1) Tal como se indica en nota 3.3, en la filial Cintac S.A. por la adquisición de los activos y pasivos de la compañía Promet Servicios S.p.A, materializadas con fecha 04 de mayo de 2020, se reconoció una mayor provisión, conforme a la determinación de precio pagado por adquisición y al consiguiente Purchase Price Allocation (PPA), cuyos efectos fueron registrados en los presentes estados financieros, re-expresando los saldos al 31 de diciembre de 2020 para efectos comparativos, de acuerdo a NIIF 3, párrafo 45.

24.3 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\$ 108.257 y MUS\$ 75.677 al 30 de septiembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, 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 revisada la tasa de descuento de dicha provisión, la cual fue actualizada a 3,65% en función de las tasas vigentes durante el período.

Otras provisiones: Estas provisiones corresponden principalmente al reconocimiento de obligaciones por transportes de materia prima, servicios de insumos básicos y proveedores, y pólizas de seguros.

A continuación, se detalla el calendario de flujo de las provisiones:

Provisiones	2021 MUS\$	2022 MUS\$	2023 MUS\$	2024 MUS\$	2025 y más MUS\$	Total MUS\$
Provisión para juicios	241	-	-	-	-	241
Provisión por restauración y desarme de activos fijos	-	950	-	-	107.307	108.257
Descuento por Cantidad	3.276	-	-	-	-	3.276
Provisiones operacionales	9.136	3.470	-	-	-	12.606
Otras provisiones	14.436	-	1.044	-	-	15.480
Totales	27.089	4.420	1.044	-	107.307	139.860

25. Otros pasivos no financieros

El detalle de los otros pasivos no financieros al 30 de septiembre de 2021 y al 31 de diciembre 2020, es el siguiente:

	Corriente		No corriente	
	30.09.2021 MUS\$	31.12.2020 MUS\$	30.09.2021 MUS\$	31.12.2020 MUS\$
Ingresos por venta anticipada	3.585	1.611	214	248
Anticipo proyectos	14.728	14.977	-	1.497
Anticipo de clientes por Contratos (*)	5.603	8.725	-	-
Anticipo venta mineral Prosperity Steel (**)	-	-	-	5.507
Obligación contrato Sehover-Signovial	450	1.125	-	-
Boletas de garantías	-	-	1.282	1
Obligación contrato Agrow Spa	-	615	-	-
Otros	1.316	3.098	54	266
Totales	25.682	30.151	1.550	7.519

(*) Corresponden a anticipos recibidos de clientes por el mandato de ejecución de contratos, en las filiales del Grupo Calaminón y Tupemesa en Perú.

(**) Estos montos corresponden a anticipos por venta de minerales, el pasivo corriente contabilizado se presenta en el rubro cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar (Nota 23).

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

	Corriente		No corriente	
	30.09.2021 MUS\$	31.12.2020 MUS\$	30.09.2021 MUS\$	31.12.2020 MUS\$
Provisión de vacaciones	12.427	10.124	11.080	8.976
Indemnización por años de servicio	5.567	8.285	51.874	58.260
Provisión bono de antigüedad	940	1.051	4.063	5.149
Otras provisiones de personal	21.278	14.211	-	2
Provisión gratificación	760	573	-	-
Totales	40.972	34.244	67.017	72.387

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 30 de septiembre de 2021

	Provisión de vacaciones	Indemnización por años de servicio	Bono de antigüedad	Otras provisiones de personal	Provisión Gratificación
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Corriente					
Saldo inicial al 01.01.2021	10.124	8.285	1.051	14.211	573
Provisiones adicionales	13.789	4.371	532	23.809	4.815
Provisión utilizada	(10.918)	(6.521)	(1.073)	(17.233)	(4.470)
Traspaso desde el largo plazo	649	2.349	14	-	-
Incremento (decremento) en el cambio de moneda extranjera	(1.217)	(2.917)	416	491	(158)
Saldo final al 30.09.2021	12.427	5.567	940	21.278	760
No Corriente					
Saldo inicial al 01.01.2021	8.976	58.260	5.149	-	-
Provisiones adicionales	50	2.462	8	2	-
Provisión utilizada	-	(1.643)	-	-	-
Traspaso a corto plazo	(649)	(1.019)	(14)	-	-
Incremento (decremento) en el cambio de moneda extranjera	2.703	(5.618)	(1.080)	(2)	-
Saldo final al 30.09.2021	11.080	51.874	4.063	-	-

Al 31 de diciembre de 2020

	Provisión de vacaciones MUS\$	Indemnización por años de servicio MUS\$	Bono de antigüedad MUS\$	Otras provisiones de personal MUS\$	Provisión Gratificación MUS\$
Corriente					
Saldo inicial al 01.01.2020	8.388	4.328	805	3.778	-
Provisiones adicionales	7.783	12.269	130	15.560	641
Provisión utilizada	(6.313)	(16.236)	(1.082)	(5.606)	(68)
Traspaso desde el largo plazo	212	7.145	1.210	-	-
Incremento (decremento) en el cambio de moneda extranjera	54	779	(12)	479	-
Saldo final al 31.12.2020	10.124	8.285	1.051	14.211	573

	Provisión de vacaciones MUS\$	Indemnización por años de servicio MUS\$	Bono de antigüedad MUS\$	Otras provisiones de personal MUS\$	Provisión Gratificación MUS\$
No Corriente					
Saldo inicial al 01.01.2020	7.361	50.579	5.044	-	-
Provisiones adicionales	79	21.084	16	2	-
Provisión utilizada	-	(13.730)	10	-	-
Traspaso a corto plazo	(212)	(7.145)	(1.210)	-	-
Incremento (decremento) en el cambio de moneda extranjera	1.748	7.472	1.289	-	-
Saldo final al 31.12.2020	8.976	58.260	5.149	2	-

A continuación, se presenta la conciliación de los saldos de las provisiones por beneficios post empleo determinados al 30 de septiembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020:

	Consolidado	
	01.01.2021	
	30.09.2021	
Movimientos	Indem. Años serv. MUS\$	Premio antigüedad MUS\$
Saldo inicial	66.545	6.200
Costo del servicio	6.833	540
Gasto financiero	2.650	362
Contribuciones Pagadas	(8.164)	(1.073)
Variación actuarial	(2.057)	(533)
Otros Costos de Operación	169	171
Subtotal	65.976	5.667
(Ganancias) Pérdidas diferencia de cambio	(8.535)	(664)
Saldo Final	57.441	5.003

Movimientos	Consolidado	
	01-01-2020	
	31-12-2020	
	Indem. Años serv. MUS\$	Premio antigüedad MUS\$
Saldo inicial	54.907	5.849
Costo del servicio	6.729	69
Gasto financiero	3.179	366
Contribuciones Pagadas	(22.354)	(865)
Variación actuarial	23.176	(48)
Otros Costos de Operación	1.782	1.354
Subtotal	67.419	6.725
(Ganancias) Pérdidas diferencia de cambio	(874)	(525)
Saldo Final	66.545	6.200

Por otra parte, la Sociedad realiza estimaciones semestrales del efecto que tendría sobre la provisión de beneficio por indemnización por años de servicio y la provisión de beneficio por el premio de antigüedad, evaluadas al 30 de junio de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, 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. Los resultados se muestran en los siguientes cuadros:

Sensibilización de tasa de descuento, período actual

Tasa de descuento	2,30%			4,30%		
Concepto	IAS	Pant	Total	IAS	Pant	Total
Obligación a la apertura del año	69.651	7.233	76.884	56.888	6.033	62.921
Costo total del periodo a resultado	4.564	99	4.663	3.964	91	4.055
Beneficios pagados	(3.836)	(332)	(4.168)	(3.836)	(332)	(4.168)
Variación Actuarial total a resultados integrales	2.518	362	2.880	(1.078)	362	(716)
Costo financiero a resultados por cambio de UF a USD	151	(280)	(129)	(4.397)	(700)	(5.097)
Obligación al cierre del periodo	73.048	7.082	80.130	51.541	5.454	56.995

Sensibilización de tasa de descuento, período anterior.

Tasa de descuento	2,30%			4,30%		
Concepto	IAS	Pant	Total	IAS	Pant	Total
Obligación a la apertura del año	62.574	7.233	69.807	56.888	6.033	62.921
Costo total del periodo a resultado	7.455	917	8.372	6.731	835	7.566
Beneficios pagados	(19.141)	(1.094)	(20.235)	(19.141)	(1.075)	(20.216)
Variación Actuarial total a resultados integrales	16.867	278	17.145	8.379	(233)	8.146
Costo financiero a resultados por cambio de UF a USD	1.896	160	2.056	1.896	159	2.055
Obligación al cierre del año	69.651	7.494	77.145	54.753	5.719	60.472

Clases de gastos de personal

Los gastos de personal al 30 de septiembre de 2021 y 2020, se presentan en el siguiente detalle:

	Acumulado		Trimestre	
	01.01.2021 30.09.2021 MUS\$	01.01.2020 30.09.2020 MUS\$	01.07.2021 30.09.2021 MUS\$	01.07.2020 30.09.2020 MUS\$
Sueldos y salarios	82.750	88.053	16.445	29.228
Beneficios a corto plazo a los empleados	32.842	25.298	10.725	9.433
Indemnización por años de servicio	9.531	12.351	3.494	2.546
Premio antigüedad	(158)	(859)	(235)	(751)
Otros gastos del personal	49.617	32.000	26.433	12.143
Totales	174.582	156.843	56.862	52.599

Los principales supuestos utilizados para propósitos del cálculo actuarial son los siguientes:

Bases actuariales utilizadas	30.09.2021	31.12.2020
Tasa de descuento	3.3%	3.3%
Tasa esperada de incremento salarial	1% - 1,31%	1% - 1,31%
Índice de rotación	0,5% - 2%	0,5% - 2%
Índice 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 H 2014 Y RV M	CB H 2014 Y RV M

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 30 de junio de 2021 y al 31 de diciembre de 2020 fueron efectuados por Deloitte Auditores y Consultores Limitada y por el ingeniero independiente Sr. Raúl Benavente, en ambos casos basados en los antecedentes y supuestos proporcionados por la administración.

27. Información a revelar sobre Patrimonio neto

27.1 Capital suscrito y pagado y número de acciones:

Al 30 de septiembre de 2021, el capital de la Sociedad se compone de la siguiente forma:

Número de acciones

Serie	N° acciones suscritas	N° acciones pagadas	N° 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

27.2 Política de dividendos y reserva para dividendos propuestos.

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 24 de abril de 2020 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 acuerde el reparto de dividendos provisorios con cargo al ejercicio 2020, en el entendido de que durante el mismo se generarían utilidades y no existirían 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.

Con fecha 3 de noviembre de 2020, fue pagado el dividendo provisorio N° 132 por la suma de \$100 por acción, según lo acordado en sesión de directorio celebrada el 1 de octubre de 2020, con cargo a las utilidades del ejercicio 2020.

Con fecha 22 de diciembre de 2020, fue pagado el dividendo provisorio N°133 por la suma de \$150 por acción, según lo acordado en sesión de directorio celebrada el 3 de diciembre de 2020, con cargo a las utilidades del ejercicio 2020.

De conformidad con la política de dividendos acordada por la Junta de Accionistas, la Compañía constituyó al 31 de diciembre de 2020 una reserva para dividendos propuestos por MUS\$ 103.528, equivalentes el remanente de las utilidades a distribuir correspondientes al año 2020.

Con fecha 15 de abril de 2021, se celebró la Junta Ordinaria de Accionistas de la Compañía, en la que fue aprobada la Memoria y los Estados Financieros del Ejercicio 2020; la política de dividendos; la renovación del Directorio; la retribución del Directorio; el nombramiento de EY como Auditores Externos de la Compañía para el ejercicio 2021; el nombramiento de clasificadores privados de riesgo; el Informe Anual de gestión del Comité de Directores, la remuneración de sus miembros y el presupuesto de gastos de funcionamiento de dicho Comité; la cuenta sobre las operaciones a que se refiere el Título XVI de la Ley N° 18.046; y la designación del periódico para efectuar las publicaciones sociales.

Según la política de dividendos aprobada, se acordó que de la utilidad líquida distribuible del año 2020, ascendente a US\$306.460.713,22 se reparta como dividendo definitivo el 50% de la misma, esto es, la suma de US\$153.230.356,61, de la cual corresponde 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 el 26 de abril de 2021, mediante un dividendo definitivo N°134, por la suma de US\$0,692737 por acción.

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 el 26 de abril mediante dividendo eventual N°135, por la suma de US\$1,003692 por acción.

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.

Al 30 de septiembre de 2021, la Compañía ha constituido una reserva para dividendos propuestos por MUS\$ 190.821, equivalente al remanente de las utilidades liquidas distribuibles al 30 de septiembre de 2021, luego de aplicar la política de dividendos señalada anteriormente.

Los dividendos pagados durante el período reportado son los siguientes:

Tipo Dividendo	Número	Monto MUS\$	Fecha de Pago
Provisorio	132	19.171	03-11-2020
Provisorio	133	30.532	22-12-2020
Definitivo	134	103.528	26-04-2021
Eventual	135	150.000	26-04-2021
Provisorio	136	112.086	26-08-2021

27.3 Otras reservas

El detalle de las reservas para cada período es el siguiente:

	30.09.2021 MUS\$	30.09.2020 MUS\$	
Reserva de ganancias y pérdidas por inversiones en instrumentos de patrimonio	10.813	10.813	
Reservas de cobertura	(3.739)	(8.050)	
Reservas de ganancias y pérdidas por planes de beneficios definidos	(9.428)	(490)	
Reserva de conversión	(18.072)	(6.848)	(1)
Otras	(4)	177	
Total	(20.430)	(4.398)	

(1) Tal como se indica en nota 3.3, en la filial Cintac S.A. por la adquisición de los activos y pasivos de la compañía Promet Servicios S.p.A, materializadas con fecha 04 de mayo de 2020, se reconocieron mayores reservas de conversión, conforme a la determinación de precio pagado por adquisición y al consiguiente Purchase Price Allocation (PPA), cuyos efectos fueron registrados en los estados financieros al 30 de septiembre de 2021, re-expresando los saldos al 31 de diciembre de 2020 para efectos comparativos.

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 conversión 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. Con fecha 1 de enero de 2020, la sociedad chilena Cintac S.A.I.C. realizó cambio de su moneda funcional desde dólares americanos a pesos chilenos.

27.4 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:

	30.09.2021	30.09.2020
	MUS\$	MUS\$
Resultado del período	600.966	149.654
Ajuste según política :		
Realización de utilidad proveniente de la combinación de negocios CMP con Cia. Minera Huasco S.A. realizada durante el período	4.848	3.732
Utilidad (Pérdida) líquida distribuible	605.814	153.386

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:

	31.12.2020	30.09.2021	
	Efecto fusión CMP -CMH MUS\$	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 (*)	(144.314)	(9.341)	(153.655)
Impuestos diferidos	(3.070)	2.877	(193)
Utilidad no distribuible filial CMP	272.332	(6.464)	265.868
Participación utilidad no distribuible de CAP S.A. (74,999%)	204.246	(4.848)	199.398

(*) 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.

27.5 Ajustes primera aplicación NIIF

El Grupo CAP ha adoptado la política de controlar los ajustes de primera aplicación a NIIF en forma separada del resto de los resultados retenidos y de mantener su saldo en la cuenta “Ganancias (pérdidas) acumuladas” del estado de patrimonio, controlando la parte de la utilidad acumulada proveniente de los ajustes de primera aplicación que se encuentra realizada.

El siguiente cuadro muestra el detalle de la porción de los principales ajustes de primera adopción a NIIF que se han considerado no realizados y la evaluación de su realización al 30 de septiembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020:

	31.12.2020			30.09.2021	
	Ajustes de primera adopción al 01-01-2009	Monto realizado acumulado y otras variaciones	Saldo por realizar	Monto realizado en el año y otras variaciones	Saldo por realizar
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Ajustes no realizados:					
Tasación como costo atribuido de terrenos	305.572	(672)	304.900	-	304.900
Propiedades plantas y equipos a costo revaluado	19.949	(7.214)	12.735	(39)	12.696
Mayor valor de Inversión	16.445	-	16.445	-	16.445
Remediación de activos fijos por cambio de moneda funcional y otros ajustes NIIF	11.669	(7.818)	3.851	-	3.851
Impuesto diferidos	(60.118)	2.556	(57.562)	7	(57.555)
Totales	293.517	(13.148)	280.369	(32)	280.337

27.6 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 aprovechar oportunidades que se puedan generar para mejorar la posición de liquidez de la Sociedad.

28. 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		Ultimo Trimestre	
	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2021	31.12.2020	01.01.2021 30.09.2021	01.01.2020 30.09.2020	01.07.2021 30.09.2021	01.07.2020 30.09.2020
	%	%	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Manganeso Atacama S.A.	0,48000	0,48000	22	24	-	-	-	-
Cia. Siderúrgica Huachipato S.A.	0,0001	0,0001	1	1	-	-	-	-
Cia. Minera del Pacífico S.A.	25,0001	25,0001	1.196.435	1.150.194	190.457	60.674	16.718	31.569
Grupo Cintac S.A. (*)	38,0360	38,0360	108.392	125.088	13.924	2.913	4.099	1.376
Grupo Intasa S.A. (**)	11,6496	11,6496	1.460	439	1.045	(156)	232	124
Puerto Las Losas S.A.	49,0000	49,0000	24.619	25.127	(508)	591	(435)	298
Cleanairtech Sudamérica S.A.	49,0000	49,0000	111.384	102.158	7.640	8.166	2.777	2.548
Totales			1.442.313	1.403.031	212.558	72.188	23.391	35.915

(*) Tal como se indica en nota 3.3, en la filial Cintac S.A. por la adquisición de los activos y pasivos de la compañía Promet Servicios S.p.A, materializadas con fecha 04 de mayo de 2020, se reconoció una mayor participación no controladora, conforme a la determinación de precio pagado por adquisición y al consiguiente Purchase Price Allocation (PPA), cuyos efectos fueron registrados en los presentes estados financieros, re-expresando los saldos al 31 de diciembre de 2020 para efectos comparativos.

(**) El interés minoritario de la filial Intasa S.A. incluye 10,64% de participación accionaria adquirida por dicha sociedad producto de la recompra de acciones propias provenientes del derecho a retiro descrito en nota N°13, lo cual representa una participación de MUS\$ 758 sobre el patrimonio y de MUS\$ 379 sobre el resultado consolidado de dicha filial al 30 de septiembre de 2021.

29. Ingresos de actividades ordinarias, otros ingresos, otros gastos por función, gastos de administración y, otras ganancias (pérdidas)

29.1 Ingresos de actividades ordinarias

El detalle de los ingresos ordinarios por los períodos terminados al 30 de septiembre de 2021 y 2020, es el siguiente:

	Acumulado		Trimestre	
	01.01.2021	01.01.2020	01.07.2021	01.07.2020
	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2021	30.09.2020
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Ingresos por venta de Mineral	1.884.662	1.197.240	352.046	481.734
Ingresos por venta de mineral	1.566.390	927.146	260.014	404.138
Ingresos por venta de pellets	302.710	255.729	86.900	73.583
Otros	15.562	14.365	5.132	4.013
Ingresos por venta de Acero	521.160	333.263	192.443	120.784
Ingresos por venta acero	491.718	301.574	183.233	101.664
Otros productos	29.442	31.689	9.210	19.120
Ingresos por venta de Procesamiento de Acero	485.684	291.630	167.294	123.065
Ingresos por venta acero procesado	363.654	200.369	129.055	86.328
Ingresos por venta de servicios	40.628	28.577	16.225	(17.640)
Otros ingresos por ventas	78.156	60.745	20.793	53.457
Otras ventas de procesamiento de Acero	3.246	1.939	1.221	920
Infraestructura	73.819	71.573	24.203	26.198
Venta Agua desalinizada	61.660	59.132	20.752	21.683
Transmisión Eléctrica	6.830	6.560	2.319	2.206
Operaciones Portuarias	5.329	5.881	1.132	2.309
Otros	962	980	309	301
Inmobiliarias	962	980	309	301
(Eliminación transacciones Intercompañías)	(196.018)	(120.985)	(52.803)	(40.465)
Totales	2.770.269	1.773.701	683.492	711.617

29.2 Calendario de reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

A continuación, se presenta la clasificación de ingresos ordinarios al 30 de septiembre de 2021 y 2020, según la clasificación establecida por la NIIF 15:

Al 30 de septiembre 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	1.884.662	521.160	485.684			(131.963)	2.759.543
A través del tiempo				73.819	962	(64.055)	10.726
Totales	1.884.662	521.160	485.684	73.819	962	(196.018)	2.770.269

Al 30 de septiembre de 2020

	Minería	Acero	Procesamiento de acero	Infraestructura	Otros	Eliminaciones	Total
Reconocimiento	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
En un punto en el tiempo	1.197.240	333.263	291.630			(156.739)	1.665.394
A través del tiempo				71.573	980	35.754	108.307
Totales	1.197.240	333.263	291.630	71.573	980	(120.985)	1.773.701

29.3 Otros Ingresos

El detalle de los otros ingresos por los períodos terminados al 30 de septiembre de 2021 y 2020, es el siguiente:

	Acumulado		Trimestre	
	01.01.2021	01.01.2020	01.07.2021	01.07.2020
	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2021	30.09.2020
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Venta de servicios	2.692	1.636	527	183
Venta de materiales	620	803	620	803
Arriendo pertenencias mineras	172	287	172	287
Indemnización Siniestro Guacolda (*)	30.000	-	-	-
Otros ingresos	5.041	3.748	1.665	464
Totales	38.525	6.474	2.984	1.737

(*) Tal como se indica en nota 34.3, en marzo de 2021 la sociedad filial CMP fue indemnizada 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.

29.4 Otros gastos, por función

El detalle de los otros gastos por función por los períodos terminados al 30 de septiembre de 2021 y 2020, es el siguiente:

	Acumulado		Trimestre	
	01.01.2021	01.01.2020	01.07.2021	01.07.2020
	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2021	30.09.2020
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Gastos no operacionales Desarrollo Minero	2.008	4.391	634	712
Gastos de demurrages (naves)	12.919	22.796	5.800	8.557
Gastos en programa cumplimiento ambiental	4.440	948	2.721	294
Gastos por ajustes ejercicios anterior	8.451	-	8.451	-
Gastos días vacaciones pagadas	4.329	2.594	2.769	721
Gastos patentes Mineras	1.426	1.230	470	425
Desarrollo Proyectos no activables	-	10.136	(3.547)	10.136
Gastos remuneración Rol ejecutivo	5.449	-	2.530	-
Provisión materiales en desuso (*)	19.291	-	955	-
Otros gastos	4.969	2.778	623	704
Totales	63.282	44.873	21.406	21.549

(*) Corresponde a la provisión por obsolescencia de materiales por los artículos en bodega que no presentan movimientos en los últimos 36 meses realizados por la filial CMP.

29.5 Gastos de administración

El detalle de los gastos de administración por los períodos terminados al 30 de septiembre de 2021 y 2020, es el siguiente:

	Acumulado		Trimestre	
	01.01.2021	01.01.2020	01.07.2021	01.07.2020
	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2021	30.09.2020
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Gastos en personal	29.546	24.345	8.457	8.551
Servicios	25.167	33.779	8.479	11.794
Gastos Generales	23.123	16.282	8.206	6.250
Depreciaciones	1.626	1.341	622	487
Amortizaciones	571	568	177	187
Totales	80.033	76.315	25.941	27.269

29.6 Otras ganancias (pérdidas)

El detalle de las otras ganancias (pérdidas) por los períodos terminados al 30 de septiembre de 2021 y 2020, es el siguiente:

	Acumulado		Trimestre	
	01.01.2021	01.01.2020	01.07.2021	01.07.2020
	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2021	30.09.2020
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Gastos reestructuración	(2.303)	(834)	(788)	(834)
Diferencia valor primera cuota Promet Servicios SpA.	(1.689)	-	-	-
Otras Ganancias (Pérdidas) (*)	870	(425)	528	(1.275)
Totales	(3.122)	(1.259)	(260)	(2.109)

(*) Corresponden principalmente a Provisiones de la sociedad matriz CAP S.A. y de la filial Cintac.

30. Ingresos financieros

El detalle de los ingresos financieros registrados sobre activos financieros, analizados por categoría, por los períodos terminados al 30 de septiembre de 2021 y 2020, es el siguiente:

Partidas según categoría

	Acumulado		Trimestre	
	01.01.2021	01.01.2020	01.07.2021	01.07.2020
	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2021	30.09.2020
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Inversiones en depósitos a plazo	1.049	4.137	842	1.706
Inversiones en fondos mutuos	256	893	(357)	(670)
Ingresos por contratos de cobertura	217	479	(118)	289
Otros	98	-	(11)	(5)
Totales	1.620	5.509	356	1.320

31. Costos financieros

El detalle de los costos financieros por los períodos terminados al 30 de septiembre de 2021 y 2020, es el siguiente:

	Acumulado		Trimestre	
	01.01.2021	01.01.2020	01.07.2021	01.07.2020
	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2021	30.09.2020
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Gasto por intereses, préstamos bancarios	12.884	29.173	4.983	10.403
Gasto por proveedores extranjeros	3.941	5.573	1.195	1.684
Gasto por intereses, bonos	16.045	12.287	5.039	4.261
Gasto por derivados financieros netos	5.132	3.939	4.656	1.300
Gasto financiero por arrendamientos	1.097	313	336	158
Gasto financiero por factoring	2.285	1.311	933	646
Amortización gastos financieros activados	653	703	220	194
Costo por intereses PIAS y PA	703	949	227	335
Costo financiero por provisión planes de cierre	2.160	3.036	(36)	1.103
Otros gastos financieros	3.425	6.359	574	2.016
Total	48.325	63.643	18.127	22.101

32. Depreciación y amortización

Los gastos por estos conceptos por los períodos terminados al 30 de septiembre de 2021 y 2020 son los siguientes:

	Acumulado		Trimestre	
	01.01.2021	01.01.2020	01.07.2021	01.07.2020
	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2021	30.09.2020
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Depreciaciones	142.286	139.164	50.054	47.611
Amortización de Intangibles	20.309	17.298	6.862	5.258
Amortización derecho de uso	22.116	-	7.213	-
Total	184.711	156.462	64.129	52.869

33. 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 la equidad o la 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						
	01.01.2021						
	30.09.2021						
	Minería	Acero	Procesamiento de acero	Infraestructura	Otros	Eliminaciones (1)	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Ingresos de Explotación	1.884.662	521.160	485.684	73.819	962	(196.018)	2.770.269
Costo de Explotación	(653.272)	(482.837)	(360.169)	(41.198)	(206)	195.926	(1.341.756)
Margen Bruto	1.231.390	38.323	125.515	32.621	756	(92)	1.428.513
Otros ingresos	37.835	468	-	-	6.938	(6.716)	38.525
Costos de distribución	-	-	(23.928)	-	-	-	(23.928)
Gastos de administración	(27.244)	(21.616)	(18.343)	(1.739)	(18.077)	6.986	(80.033)
Otros gastos, por función	(60.798)	(2.447)	-	(33)	(4)	-	(63.282)
Otras ganancias (pérdidas)	-	-	(4.257)	(37)	1.682	(510)	(3.122)
Ganancias (pérdidas) de actividades operacionales	1.181.183	14.728	78.987	30.812	(8.705)	(332)	1.296.673
Ingresos financieros	657	-	646	256	6.806	(6.745)	1.620
Costos financieros, neto	(6.855)	(13.485)	(7.672)	(6.456)	(20.602)	6.745	(48.325)
Participación en ganancia de asociadas contabilizadas por el método de la participación	(475)	1	2.815	-	618.757	(621.502)	(404)
Diferencias de cambio	5.030	2.708	3.833	22	(746)	-	10.847
Resultado por unidad de reajuste	-	(714)	(667)	29	4	-	(1.348)
Ganancia (pérdida) antes de impuesto	1.179.540	3.238	77.942	24.663	595.514	(621.834)	1.259.063
(Gasto) ingreso por impuesto a las ganancias	(417.716)	(952)	(25.054)	(7.052)	5.235	-	(445.539)
Ganancia (pérdida) despues de impuesto	761.824	2.286	52.888	17.611	600.749	(621.834)	813.524

(1) Bajo estas columnas se incluyen los ajustes de eliminación por consolidación

	Trimestre						
	01.07.2021						
	30.09.2021						
	Minería	Acero	Procesamiento de acero	Infraestructura	Otros	Eliminaciones (1)	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Ingresos de Explotación	352.046	192.443	167.294	24.203	309	(52.803)	683.492
Costo de Explotación	(223.994)	(176.940)	(125.488)	(12.992)	(66)	62.441	(477.039)
Margen Bruto	128.052	15.503	41.806	11.211	243	9.638	206.453
Otros ingresos, por función	2.234	233	-	-	2.562	(2.045)	2.984
Costos de distribución	-	-	(11.927)	-	-	-	(11.927)
Gastos de administración	(9.076)	(6.851)	(6.508)	(802)	(4.839)	2.135	(25.941)
Otros gastos, por función	(20.001)	(1.396)	-	(5)	(4)	-	(21.406)
Otras ganancias (pérdidas)	-	-	(692)	-	602	(170)	(260)
Ganancias (pérdidas) de actividades operacionales	101.209	7.489	22.679	10.404	(1.436)	9.558	149.903
Ingresos financieros	277	-	170	(48)	2.310	(2.353)	356
Costos financieros, neto	(1.819)	(4.632)	(2.434)	(2.078)	(9.517)	2.353	(18.127)
Participación en ganancia de asociadas contabilizadas por el metodo de la participación	(259)	-	422	-	77.957	(78.567)	(447)
Diferencias de cambio	5.325	2.469	4.092	64	(1.448)	-	10.502
Resultado por unidad de reajuste	-	(102)	(53)	29	1	-	(125)
Ganancia (pérdida) antes de impuesto	104.733	5.224	24.876	8.371	67.867	(69.009)	142.062
(Gasto) ingreso por impuesto a las ganancias	(37.874)	(1.424)	(9.066)	(2.592)	1.989	-	(48.967)
Ganancia (pérdida) despues de impuesto	66.859	3.800	15.810	5.779	69.856	(69.009)	93.095

(1) Bajo estas columnas se incluyen los ajustes de eliminación por consolidación

Período anterior

	Acumulado						
	01.01.2020						
	30.09.2020						
	Minería	Acero	Procesamiento de acero	Infraestructura	Otros	Eliminaciones (1)	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Ingresos de Explotación	1.197.240	333.263	291.630	71.573	980	(120.985)	1.773.701
Costo de Explotación	(735.493)	(363.958)	(246.279)	(35.114)	(206)	118.124	(1.262.926)
Margen Bruto	461.747	(30.695)	45.351	36.459	774	(2.861)	510.775
Otros ingresos	5.814	1.046	-	22	25.149	(25.557)	6.474
Costos de distribución	-	-	(12.991)	-	-	-	(12.991)
Gastos de administración	(51.871)	(17.238)	(12.676)	(1.586)	(18.809)	25.865	(76.315)
Otros gastos, por función	(46.363)	(378)	-	(25)	-	1.893	(44.873)
Otras ganancias (pérdidas)	-	-	(1.681)	-	932	(510)	(1.259)
Ganancias (pérdidas) de actividades operacionales	369.327	(47.265)	18.003	34.870	8.046	(1.170)	381.811
Ingresos financieros	1.128	-	842	834	10.602	(7.897)	5.509
Costos financieros, neto	(18.460)	(15.698)	(10.229)	(7.858)	(19.295)	7.897	(63.643)
Participacion en ganancia de asociadas contabilizadas por el metodo de la participación	(54)	1	(86)	-	147.258	(146.850)	269
Diferencias de cambio	7.543	586	(797)	24	(464)	-	6.892
Resultado por unidad de reajuste	-	(409)	20	4	-	-	(385)
Ganancia (pérdida) antes de impuesto	359.484	(62.785)	7.753	27.874	146.147	(148.020)	330.453
(Gasto) ingreso por impuesto a las ganancias	(116.783)	15.928	(3.519)	(7.224)	2.987	-	(108.611)
Ganancia (pérdida) despues de impuesto	242.701	(46.857)	4.234	20.650	149.134	(148.020)	221.842

(1) Bajo estas columnas se incluyen los ajustes de eliminación por consolidación

	Trimestre						
	01.07.2020						
	30.09.2020						
Minería	Acero	Procesamiento de acero	Infraestructura	Otros (1)	Eliminaciones (1)	Total	
MUS\$	MUS\$	MUS\$		MUS\$	MUS\$	MUS\$	
Ingresos de Explotación	481.734	120.784	123.065	26.198	301	(40.465)	711.617
Costo de Explotación	(237.271)	(128.643)	(103.104)	(14.575)	(82)	40.935	(442.740)
Margen Bruto	244.463	(7.859)	19.961	11.623	219	470	268.877
Otros ingresos, por función	1.671	940	-	1	10.082	(10.957)	1.737
Costos de distribución	-	-	(4.763)	-	-	-	(4.763)
Gastos de administración	(21.641)	(5.940)	(5.297)	(126)	(5.530)	11.265	(27.269)
Otros gastos, por función	(23.276)	(158)	-	(8)	-	1.893	(21.549)
Otras ganancias (pérdidas)	-	-	(178)	-	463	(170)	115
Ganancias (pérdidas) de actividades operacionales	201.217	(13.017)	9.723	11.490	5.234	2.501	217.148
Ingresos financieros	317	-	194	128	3.292	(2.611)	1.320
Costos financieros, neto	(6.410)	(4.978)	(3.643)	(2.595)	(7.086)	2.611	(22.101)
Participación en ganancia de asociadas contabilizadas por el metodo de la participación	(33)	-	409	-	89.377	(89.701)	52
Diferencias de cambio	(2.758)	(1.610)	(637)	64	462	-	(4.479)
Resultado por unidad de reajuste	-	(146)	-	1	-	-	(145)
Ganancia (pérdida) antes de impuesto	192.333	(19.751)	6.046	9.088	91.279	(87.200)	191.795
(Gasto) ingreso por impuesto a las ganancias	(66.050)	5.288	(1.319)	(2.297)	(196)	-	(64.574)
Ganancia (pérdida) despues de impuesto	126.283	(14.463)	4.727	6.791	91.083	(87.200)	127.221

(1) Bajo estas columnas se incluyen los ajustes de eliminación por consolidación

Activos y Pasivos por Segmentos

	30.09.2021					
	Minería	Acero	Procesamiento de acero	Infraestructura	Otros	Eliminaciones (1)
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Activos corrientes	992.839	259.609	342.919	142.972	881.581	(820.947)
Activos no corrientes	3.209.402	542.798	358.026	396.841	2.597.801	(2.574.322)
Total Activos	4.202.241	802.407	700.945	539.813	3.479.382	(3.395.269)
Pasivos corrientes	1.171.737	548.665	334.175	45.505	219.127	(810.713)
Pasivos no corrientes	544.901	25.024	119.545	174.261	367.793	(31.768)
Total Pasivos	1.716.638	573.689	453.720	219.766	586.920	(842.481)

	31.12.2020					
	Minería	Acero	Procesamiento de acero	Infraestructura	Otros	Eliminaciones (1)
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Activos corrientes	610.939	175.779	358.926	137.465	774.327	(572.252)
Activos no corrientes	3.059.722	546.868	391.176	395.683	2.453.395	(2.422.833)
Total Activos	3.670.661	722.647	750.102	533.148	3.227.722	(2.995.085)
Pasivos corrientes	883.070	468.853	349.077	44.235	381.493	(562.350)
Pasivos no corrientes	486.937	27.803	133.960	189.719	70.828	(27.921)
Total Pasivos	1.370.007	496.656	483.037	233.954	452.321	(590.271)

(1) Bajo estas columnas se incluyen los ajustes de eliminación por consolidación y los saldos correspondientes a CAP S.A. y las demás empresas del grupo.

Flujo de efectivo por Segmentos

	Acumulado					
	01.01.2021					
	30.09.2021					
	Minería	Acero	Procesamiento de acero	Infraestructura	Otros	Eliminaciones (1)
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación	1.207.120	312.718	11.125	45.261	250.290	(598.572)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	(213.196)	(11.384)	(23.162)	5.597	63.992	12.181
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	(496.015)	(301.183)	(5.981)	(25.984)	(347.167)	586.391
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio	497.909	151	(18.018)	24.874	(32.885)	-

	Acumulado					
	01.01.2020					
	30.09.2020					
	Minería	Acero	Procesamiento de acero	Infraestructura	Otros	Eliminaciones (1)
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación	419.759	184.552	31.925	23.792	48.189	(296.270)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	(134.386)	(7.101)	(39.776)	5.341	(58.466)	20.843
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	(29.737)	(181.630)	(2.108)	(16.062)	24.546	275.427
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio	255.636	(4.179)	(9.959)	13.071	14.269	-

(1) Bajo estas columnas se incluyen los ajustes de eliminación por consolidación y los saldos correspondientes a CAP S.A. y las demás empresas del grupo.

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 el 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 de Elqui y Valle de Copiapó).

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, octava región).

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:

30.09.2021

Cliente	RUT	Segmento	Monto MUS\$	% Ingresos Segmento	% Ingresos Grupo CAP
Prosperity Steel United Singapore	Extranjera	Minería	317.800	16,90%	11,47%
Xinyu Iron & Steel Co., Ltd.	Extranjera	Minería	206.526	11,00%	7,46%
Moly - Cop Chile S.A.	92.244.000-K	Acero	144.295	27,69%	5,21%
Moly - Cop Adesur S.A.	55.555.555-5	Acero	77.048	14,78%	2,78%
Inchalam S.A.	91.868.000-4	Acero	51.342	10,15%	1,85%
Sodimac S.A.	96792430-K	Procesamiento	60.646	14,42%	2,19%

30.09.2020

Cliente	RUT	Segmento	Monto MUS\$	% Ingresos Segmento	% Ingresos Grupo CAP
Prosperity Steel United Singapore	Extranjera	Minería	285.343	23,80%	16,09%
Glencore AG, Switzerland	Extranjera	Minería	158.699	13,30%	8,95%
Gerald Metals SARL, Switzerland	Extranjera	Minería	144.426	12,10%	8,14%
Moly - Cop Chile S.A.	92.244.000-K	Acero	91.131	40,73%	5,14%
Pronied	Extranjera	Procesamiento	56.289	22,09%	3,17%
Inchalam S.A.	91.868.000-4	Acero	33.753	15,09%	1,90%
DSC S.p.A	76.871.322-7	Acero	32.353	14,46%	1,82%
Sodimac S.A.	96.792.439-K	Procesamiento	26.144	10,26%	1,47%

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:

30.09.2021

Mercado Local	% Ingresos	MUS\$
Chile	28,59%	752.026

Mercado Extranjero	% Ingresos	MUS\$
China	52,85%	1.493.608
Perú	8,63%	243.976
Japón	2,94%	83.042
Corea del Sur	2,91%	82.323
Barhain	1,55%	43.913
USA	0,83%	23.378
Mexico	0,79%	22.255
Ecuador	0,60%	16.988
Argentina	0,22%	6.233
Colombia	0,08%	2.316
Otros	0,01%	211

30.09.2020

Mercado Local	% Ingresos	MUS\$
Chile	26,48%	461.438

Mercado Extranjero	% Ingresos	MUS\$
China	58,88%	1.053.563
Perú	9,60%	171.696
Corea del Sur	0,98%	17.551
Argelia	0,87%	15.536
Japón	0,78%	14.032
Singapur	0,74%	13.189
Brasil	0,52%	9.316
USA	0,43%	7.772
Mexico	0,24%	4.215
Australia	0,19%	3.438
Otros	0,29%	5.115

Nota: Valores no consideran ajuste de consolidación por ventas entre empresas relacionadas

34. Garantías comprometidas con terceros

34.1 Garantías directas

a) CAP Minería

Acreedor de la garantía	Nombre Deudor	Faena	Fecha de emisión	Fecha de vencimiento	Relación	Activos comprometidos		Saldos pendientes		Liberación de garantías
						Tipo de garantía	Moneda	Valor contable MUS\$	30.09.2021 MUS\$	2021 y siguientes MUS\$
Sernageomin	Compañía Minera del Pacífico S.A.	Cerro Negro Cristales	08-10-2020	04-11-2021	Autoridad Legal	Boleta de garantía	UF	822	822	822
Sernageomin	Compañía Minera del Pacífico S.A.	Minas El Algarrobo	01-02-2021	22-02-2022	Autoridad Legal	Boleta de garantía	UF	15.458	15.458	15.458
Sernageomin	Compañía Minera del Pacífico S.A.	Planta de Pellets	13-02-2021	13-02-2022	Autoridad Legal	Póliza de seguro	UF	25.584	25.584	25.584
Sernageomin	Compañía Minera del Pacífico S.A.	Planta de Magnetita	13-02-2021	13-02-2022	Autoridad Legal	Póliza de seguro	UF	18.198	18.198	18.198
Sernageomin	Compañía Minera del Pacífico S.A.	Minas el Romeral y Puerto	11-01-2021	11-01-2022	Autoridad Legal	Póliza de seguro	UF	12.457	12.457	12.457
Sernageomin	Compañía Minera del Pacífico S.A.	Cerro Negro Norte	31-01-2021	31-01-2022	Autoridad Legal	Póliza de seguro	UF	26.874	26.874	26.874
Sernageomin	Compañía Minera del Pacífico S.A.	Mina Los Colorados	31-01-2021	31-01-2022	Autoridad Legal	Póliza de seguro	UF	18.800	18.800	18.800
Sernageomin	Compañía Minera del Pacífico S.A.	Puerto Punta Totoralillo	31-01-2021	31-01-2022	Autoridad Legal	Póliza de seguro	UF	3.432	3.432	3.432
Sernageomin	Compañía Minera del Pacífico S.A.	Pleito	19-03-2021	19-03-2022	Autoridad Legal	Póliza de seguro	UF	509	509	509
Total								122.134	122.134	122.134

La sociedad filial CMP S.A., 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 sus instalaciones mineras. Durante el segundo semestre de 2015, SERNAGEOMIN aprobó los planes de cierre mencionados, los que deben ser garantizados ante el SERNAGEOMIN conforme a los procedimientos definidos en el reglamento respectivo.

Para dar cumplimiento con la ley, la Compañía ha entregado Boletas de Garantías por un total de UF 439.295, equivalentes a MUS\$ 16.280, y contrató pólizas de seguros por un total de UF 2.856.386, equivalentes a MUS\$ 105.854, valorizados al 30 de septiembre de 2021. 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.

b) Otras Filiales

Acreedor de la garantía	Nombre Deudor	Relación	Activos comprometidos			Saldos pendientes		Liberación de garantías	
			Tipo de garantía	Moneda	Valor contable MUS\$	30.09.2021	31.12.2020	2021	2022
						MUS\$	MUS\$	MUS\$	y siguientes MUS\$
Servitú Region Antofagasta	Cintac SAIC	PROVEEDOR	Boleta de garantía	UF	4	4	5	-	4
Fisco de Chile Serv.Nacional de Aduanas	Cintac SAIC	PROVEEDOR	Boleta de garantía	USD	671	671	324	671	-
Fisco de Chile Serv.Nacional de Aduanas	Cintac SAIC	PROVEEDOR	Boleta de garantía	USD	512	512	250	512	-
Fisco de Chile Serv.Nacional de Aduanas	Cintac SAIC	PROVEEDOR	Boleta de garantía	USD	35	35	56	35	-
Fisco de Chile Serv.Nacional de Aduanas	Cintac SAIC	PROVEEDOR	Boleta de garantía	USD	329	329	243	329	-
Fisco de Chile Serv.Nacional de Aduanas	Cintac SAIC	PROVEEDOR	Boleta de garantía	USD	1.352	1.352	642	1.352	-
Obrascon Huarte Lain, S.A. Agencia en Chile	Cintac SAIC	PROVEEDOR	Boleta de garantía	USD	52	52	48	-	52
Ilustre Municipalidad de Antofagasta	Cintac SAIC	PROVEEDOR	Boleta de garantía	USD	82	82	-	82	-
Fisco de Chile Serv.Nacional de Aduanas	Cintac SAIC	PROVEEDOR	Boleta de garantía	USD	305	305	177	305	-
Fisco de Chile Serv.Nacional de Aduanas	Cintac SAIC	PROVEEDOR	Boleta de garantía	USD	850	850	-	850	-
Fisco de Chile Serv.Nacional de Aduanas	Cintac SAIC	PROVEEDOR	Boleta de garantía	USD	1.210	1.210	-	1.210	-
Fisco de Chile Serv.Nacional de Aduanas	Cintac SAIC	PROVEEDOR	Boleta de garantía	USD	1.305	1.305	-	-	1.305
Fisco de Chile Serv.Nacional de Aduanas	Cintac SAIC	PROVEEDOR	Boleta de garantía	USD	1.800	1.800	-	-	1.800
Ferrovial Construcción Chile S.A.	Cintac SAIC	CLIENTE	Boleta de garantía	USD	52	52	25	52	-
Ferrovial Construcción Chile S.A.	Cintac SAIC	CLIENTE	Boleta de garantía	USD	25	25	-	25	-
Echeverría Izquierdo Edificaciones S.A.	Cintac SAIC	PROVEEDOR	Boleta de garantía	USD	134	134	-	134	-
Banco BCI	Industria Ego S.A.C.	CLIENTE	Cartas Fianza	USD	8.303	8.303	8.303	8.303	-
Banco BCI	Industria Ego S.A.C.	CLIENTE	Cartas Fianza	USD	4.720	4.720	4.720	4.720	-
Banco BCI	Corporación Sehover S.A.C.	PROVEEDOR	Cartas Fianza	USD	-	-	1.107	-	-
Banco BCI	Corporación Sehover S.A.C.	PROVEEDOR	Cartas Fianza	USD	1.000	1.000	1.000	-	1.000
Banco BCI	Corporación Sehover S.A.C.	PROVEEDOR	Cartas Fianza	USD	1.000	1.000	1.000	-	1.000
Banco BCI	Corporación Sehover S.A.C.	PROVEEDOR	Cartas Fianza	USD	1.000	1.000	1.000	-	1.000
Banco BCI	Corporación Sehover S.A.C.	PROVEEDOR	Cartas Fianza	USD	2.200	2.200	2.200	-	2.200
Banco BCI	Corporación Sehover S.A.C.	PROVEEDOR	Cartas Fianza	USD	-	-	2.600	-	-
Banco BCI	Corporación Sehover S.A.C.	PROVEEDOR	Cartas Fianza	USD	1.000	1.000	1.000	-	1.000
Banco BCI	Corporación Sehover S.A.C.	PROVEEDOR	Cartas Fianza	USD	1.000	1.000	1.000	-	1.000
Banco Security	Corporación Sehover S.A.C.	PROVEEDOR	Cartas Fianza	USD	2.000	2.000	2.000	-	2.000
Banco BCI	Corporación Sehover S.A.C.	PROVEEDOR	Cartas Fianza	USD	1.000	1.000	1.000	-	1.000
Banco BCI	Corporación Sehover S.A.C.	PROVEEDOR	Cartas Fianza	USD	1.000	1.000	1.000	-	1.000
Banco BCI	Corporación Sehover S.A.C.	PROVEEDOR	Cartas Fianza	USD	750	750	750	-	750
Banco BCI	Corporación Sehover S.A.C.	PROVEEDOR	Cartas Fianza	USD	500	500	500	-	500
Banco BCI	Corporación Sehover S.A.C.	PROVEEDOR	Cartas Fianza	USD	1.000	1.000	-	-	1.000
Banco BCI	Corporación Sehover S.A.C.	PROVEEDOR	Cartas Fianza	USD	2.600	2.600	-	-	2.600
Banco BCI	Corporación Sehover S.A.C.	PROVEEDOR	Cartas Fianza	USD	4.000	4.000	-	-	4.000
Banco BCI	Corporación Sehover S.A.C.	PROVEEDOR	Cartas Fianza	USD	2.715	2.715	-	2.715	-
Banco ITAU	Corporación Sehover S.A.C.	PROVEEDOR	Cartas Fianza	USD	3.500	3.500	-	-	3.500
Banco ITAU	Corporación Sehover S.A.C.	PROVEEDOR	Cartas Fianza	USD	7.000	7.000	-	-	7.000
Banco BCI	Corporación Sehover S.A.C.	PROVEEDOR	Cartas Fianza	USD	4.000	4.000	-	-	4.000
Banco BCI	Corporación Sehover S.A.C.	PROVEEDOR	Cartas Fianza	USD	300	300	-	-	300
Banco BCI	Corporación Sehover S.A.C.	PROVEEDOR	Cartas Fianza	USD	200	200	-	-	200
Banco BCI	Signovial S.A.C.	PROVEEDOR	Cartas Fianza	USD	1.000	1.000	1.000	-	1.000
Banco BCI	Signovial S.A.C.	PROVEEDOR	Cartas Fianza	USD	-	-	750	-	-
Banco BCI	Signovial S.A.C.	PROVEEDOR	Cartas Fianza	USD	1.000	1.000	1.000	-	1.000
Banco BCI	Signovial S.A.C.	PROVEEDOR	Cartas Fianza	USD	500	500	500	-	500
Banco BCI	Signovial S.A.C.	PROVEEDOR	Cartas Fianza	USD	1.000	1.000	1.000	-	1.000
Banco BCI	Signovial S.A.C.	PROVEEDOR	Cartas Fianza	USD	1.700	1.700	1.700	-	1.700
Banco BCI	Signovial S.A.C.	PROVEEDOR	Cartas Fianza	USD	750	750	-	-	750
Banco BCI	Signovial S.A.C.	PROVEEDOR	Cartas Fianza	USD	300	300	-	300	750
Banco BCI	Corporación Sehover S.A.C.	PROVEEDOR	Cartas Fianza	USD	-	-	4.000	-	-
Banco BCI	Corporación Sehover S.A.C.	PROVEEDOR	Cartas Fianza	USD	-	-	500	-	-
Ministerio de Obras Publicas	Puerto Las Losas S.A.	PROVEEDOR	Boleta de garantía	UF	10	10	34	-	10
Dirección del Trabajo	Puerto Las Losas S.A.	PROVEEDOR	Boleta de garantía	UF	98	98	102	-	98
Servicio Nacional de Aduanas	Puerto Las Losas S.A.	PROVEEDOR	Boleta de garantía	UF	126	126	77	-	-
Total						65.990	65.990	41.613	21.595
								45.019	

Tal como se menciona en la Nota 16.1, con fecha 18 de abril de 2013, la sociedad filial Cleanairtech Sudamérica S.A. firmó un contrato de crédito con Credit Agricole CIB, Corpbanca and 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 en ese entonces desarrollando dicha filial. Conjuntamente con el primer desembolso de los Bancos bajo el referido contrato de crédito, 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, todos los activos de la Fase II de Cleanairtech Sudamérica S.A. fueron entregados en garantía a los mismos.

Al 30 septiembre de 2021 el monto del activo fijo comprometido asciende MUS\$301.684.

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 30 de septiembre de 2021 el monto de Propiedades, planta y equipo comprometido asciende MUS\$ 42.643.

34.2 Garantías indirectas

Acreedor de la garantía	Deudor		Activos comprometidos			Saldos Pendientes		Liberación de garantías	
			Tipo de	Valor				2022 y siguientes	
	garantía	Moneda	contable	30.09.2021	31.12.2020	2021			
				MUS\$	MUS\$		MUS\$		MUS\$
Bono Internacional en US\$	CAP S.A.	Matriz	Solidaridad	US\$	40.858	40.858	40.858	-	40.858
				Total	40.858	40.858	40.858	-	40.858

- 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 prepago voluntario de este Bono Internacional, del cual sólo se logró liquidar el 66,685%. Durante los años posteriores, también se han efectuado rescates parciales de este Bono, quedando al 30 de septiembre de 2021 un saldo de capital de MUS\$40.858.
- Las filiales indirectas Cintac S.A.I.C. (a través de Cintac S.A.) han constituido fianza y codeuda solidaria a favor del Banco de Crédito e Inversiones y Banco Estado por créditos contraídos por su Matriz.
- Con fecha 1 de julio de 2011, el Directorio de la Matriz, CAP S.A., acordó autorizar el otorgamiento de garantía a favor de los contratos suscritos con los clientes de Compañía Minera del Pacífico S.A. por la futura producción de los proyectos Cerro Negro Norte, aumento de producción de Mina los Colorados y Planta de Pellets en el Valle del Huasco, los cuales podrían incluir, en ciertos casos, el pago anticipado de US\$75 por tonelada anual de compromiso de compra, más otras condiciones, por hasta 10 años. Al 30 de septiembre de 2021, el saldo de dichas garantías es de MUS\$2.776.
- 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 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 pasara 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 Cía. Siderúrgica Huachipato, 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 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 constituirá 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.

34.3 Cauciones obtenidas de terceros

Al 30 de septiembre de 2021, 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 MMUS\$4.984 cifras que ya tienen incorporados los proyectos que han entrado en explotación. El monto máximo indemnizable anual varía según el tipo de póliza y compañía afectada por el potencial siniestro.

La Compañía Siderúrgica Huachipato tiene contratado seguros sobre sus activos fijos y otros riesgos de negocios, incluyendo perjuicios por paralización, por un monto de MUS\$607.522, cuyo monto máximo indemnizable asciende a MUS\$200.000 por cada siniestro, salvo para sismo, incendio por sismo, tsunami/maremoto, erupción volcánica y otros eventos catastróficos, en cuyo caso el límite se amplía a MUS\$400.000.

Al 30 de septiembre de 2021, la Compañía Minera del Pacífico tiene contratados seguros sobre sus activos fijos y otros riesgos del negocio, incluyendo perjuicios por paralización, por un monto aproximado de MUS\$4.079.031 cuyo máximo indemnizable asciende a aproximadamente a MUS\$200.000, o bien MUS\$400.000 en caso de siniestros catastróficos.

En relación con el accidente ocurrido en el Puerto Guacolda II durante el año 2018, la Compañía fue notificada el 31 de diciembre de 2020, por medio de correo electrónico, que fue emitido el Informe de Liquidación que Crawford preparó a la Compañía de Seguros Mapfre. En dicho informe de liquidación, en su cláusula 16, el Liquidador (Crawford) propone a Mapfre Seguros Generales S.A., el pago de una indemnización por la suma única y total de MUS\$42.800. El informe en cuestión fue impugnado por ambas partes.

En marzo de 2021, la Compañía fue indemnizada parcialmente con la suma de MUS\$30.000 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 completaría la indemnización determinada por el Liquidador (Crawford) en su informe de Liquidación está en disputa con Mapfre Seguros Generales S.A.. Al 30 de septiembre de 2021, no hay avance que informar respecto al cierre de este caso.

La Compañía no tiene ingresos provisionados por este concepto, a la espera que el carácter de ingreso contingente quede totalmente garantizado de acuerdo a NIC 37.

La Compañía Puerto Las Losas S.A. tiene contratados seguros sobre sus activos fijos y otros riesgos del negocio por un monto aproximado a MUS\$ 43.000, cuyo máximo indemnizable asciende a aproximadamente MUS\$ 43.000.

Al 30 de septiembre de 2021, la sociedad Cleanairtech Sudamérica S.A. tiene contratados seguros sobre sus activos fijos y otros riesgos del negocio por un monto aproximado de MUS\$373.000, cuyo máximo indemnizable asciende a aproximadamente a MUS\$100.000.

Al 30 de septiembre de 2021, la sociedad Tecnocap S.A. tiene contratados seguros sobre sus activos fijos y otros riesgos del negocio por un monto aproximado de MUS\$34.000, cuyo máximo indemnizable asciende a aproximadamente a MUS\$34.000.

Avales y garantías recibidos de terceros según el siguiente detalle:

	Acumulado 30.09.2021 MUS\$	Acumulado 31.12.2020 MUS\$
Valores y Documentos recibidos de proveedores y contratistas para garantizar trabajos y anticipos	32.164	50.188
Garantías hipotecarias de trabajadores por préstamos hipotecarios y otros	20	132
Valores en garantía por ventas	834	612
Garantía recibida por contratos(boletas bancarias y otros)	26.239	27.900
Total	59.257	78.832

La filial Cintac S.A.I.C. ha recibido cauciones (hipotecas y prendas) de clientes por la suma de MUS\$3.510.-

34.4 Compromisos

Compromisos directos

	Acumulado 30.09.2021 MUS\$	Acumulado 31.12.2020 MUS\$
Compromisos a un año	793.446	1.217.120
Compromisos a más de un año	490.386	901.025
Total	1.283.832	2.118.145

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 o CIF, según el caso, los que son negociados anualmente. 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

1) Órdenes de compra y consignaciones

	Acumulado 30.09.2021 MUS\$	Acumulado 31.12.2020 MUS\$
Órdenes de compra colocadas	179.213	400.776
Existencias en consignación	3.721	3.894
Total	182.934	404.670

2) Otros

Puerto Las Losas S.A.

Con fecha 30 de septiembre del 2021, Puerto Las Losas S.A. contrato 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: línea obtenida el 23 de noviembre de 2018, inicialmente por MUS\$ 5.000 y que se acordó utilizar hasta el máximo de MU\$S 4.700. Durante el año 2020 se pagó MUS\$ 2.700, con la utilización de la misma línea con vencimiento durante los años 2020 y 2021. Durante el segundo semestre de 2020 se pagaron las líneas por MUS\$ 1.700 y durante el primer trimestre y tercer trimestre de 2021 se han pagado MUS\$ 2.000, quedando como remanente total de MU\$ 1.000 con vencimiento hasta el 6 de octubre de 2021.

Con fecha 2 de diciembre 2020 se tomó un nuevo prestamos por MU\$S 677 con vencimiento el 28 de enero de 2021. Esta línea se renovó hasta el 6 de octubre de 2021.

Con fecha 23 de diciembre de 2019 se firmó un nuevo préstamo por MUS\$ 5.000 con vencimiento de capital el 20 de noviembre del 2020 y cancelación de intereses al final del período. Este préstamo se canceló con un nuevo préstamo cuyo vencimiento se renovó con vencimiento al 6 de octubre de 2021.

Banco BCI de Chile: préstamo obtenido el 22 de diciembre de 2019 por MUS\$ 10.000 con vencimiento de capital al final del período de 1 año (diciembre 2020) y cancelaciones de intereses semestrales. Este préstamo se renovó hasta el 22 de diciembre de 2021.

Banco Santander-Rio: por fianzas otorgadas a favor del proveedor Siderar SAIC el día 9 de mayo de 2017 por MU\$S 2.000, con vencimiento al 31 de mayo de 2018, y por MU\$S 1.000 con vencimiento al 31 de mayo de 2018. Esta fianza se renovó hasta el 31 de julio de 2019.

Ambas fianzas se reemplazaron, quedando una nueva por MU\$S3.000, con vencimiento al 31 de mayo de 2020.

Con fecha 14 de mayo 2020 se renovó una parte de la fianza por MU\$S1.000, emitiéndose 6 fianzas de MU\$S145 y una de MU\$S130 para completar el monto total.

Con fecha 29 de junio 2021, esta fianza se dio de baja entregando los originales al Banco Santander, quedando totalmente sin efecto al 30 de septiembre de 2021.

Cintac S.A.

La filial Cintac S.A.I.C. (a través de Cintac S.A.) ha constituido fianza y códeuda solidaria a favor del Banco Crédito e Inversiones y Banco Estado por créditos contraídos por la Matriz.

Compañía Siderúrgica Huachipato S.A.

Adicionalmente, al 30 de septiembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, la Compañía mantiene responsabilidad por pagarés otorgados a favor de proveedores de carbón, granza y palanquillas por un monto total de MUS\$138.688 y MUS\$145.723, 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 donde se autorizó a CMP para procesar en Planta Magnetita finos de mineral de hierro.

Acuerdo entre Compañía Minera del Pacífico S.A. y Hot Chili Limited.

Compañía Minera del Pacífico S.A., en adelante 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, este monto se descontará del precio de las acciones mencionadas a continuación:

Dicha opción establece dos tramos para ejercer la misma en diferentes períodos 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 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 luego de 9 meses una vez 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, 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 Mineral El Águila S.p.A, en 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 Mineral 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.

Anticipos de Ventas

En el año 2011 se firmó el Contrato con la empresa Prosperity Steel United Singapore Pte. Ltd., de Singapore, por la compraventa de 500.000 toneladas anuales de pellet feed, por 10 años plazo a contar desde el 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 había 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 30 de septiembre de 2021, el saldo de dicho anticipo es de MUS\$2.776.

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 está 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 arrendamiento de equipos para minas El Romeral y Los Colorados

En noviembre de 2012, la filial CMP, suscribió un contrato de arrendamiento con el Banco del Estado de Chile, para los equipos destinados al proyecto de continuación de Minas El Romeral y para Mina Los Colorados. El valor total de los equipos fue de MUS\$129. 536, y el contrato de arrendamiento se saldó totalmente en octubre de 2020.

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 compra y venta de electricidad con la empresa Guacolda S.A., bajo el cual esta última se obliga vender y entregar a C MPla electricidad que consume 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 período iniciado al 1 de enero de 2016 y se extendería hasta el 31 de diciembre de 2027.

34.5 Contingencias que pudieran derivar en pérdidas para el Grupo

i) Existen 9 reclamos de liquidaciones de impuestos practicados por el Servicio de Impuestos Internos, todos relativos al impuesto de timbres y estampillas, y todos los cuales han sido fallados por la Excelentísima Corte Suprema en forma favorable, rechazando los recursos de casación interpuestos por el Consejo de Defensa del Estado. Además, hay cinco reclamos de giro, también de Impuesto de Timbres y Estampillas, tres de los cuales se encuentran fallados por la Corte Suprema, y los dos restantes se encuentran aún en los Tribunales Tributarios de primera instancia pendientes de conocimiento. En la actualidad, nos encontramos a la espera de que la Corte de Apelaciones de Santiago dicte resolución ordenando al Servicio de Impuestos Internos cumplir lo resuelto, para que este mismo Servicio emita resolución anulando las Liquidaciones y Giros emitidos. En opinión de los asesores tributarios, se estima que atendiendo la actual situación procesal de todos ellos no existen ningún riesgo de pérdida para la compañía.

En consideración a las opiniones de los asesores legales y tributarios de la Sociedad, que permiten razonablemente estimar improbable la materialización de dicha contingencia, no se ha constituido provisión.

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.

(ii) La filial CMP es demandada en juicio ordinario por Agrícola Konavle Ltda. 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 otro predio de la demandante, terrenos que consecuentemente solicita se le restituyan. En sentencia del 11 de enero de 2018, el Juez de Letras de Freirina rechazó la demanda, fallo que por orden de la Corte de Apelaciones de Copiapó fue complementado el 7 de septiembre de 2018 con pronunciamiento sobre materias omitidas inicialmente (tachas de testigos, objeción de documentos y demanda reconvenzional), sin alterar la decisión de fondo sobre el rechazo de 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 opuso Recurso de Apelación. Con fecha 29 de Julio de 2020, se dicta sentencia favorable a CMP, que rechazó el recurso de casación de la demandante y que confirma la sentencia. En contra de esta última, la parte demandante interpuso Recursos de Casación en la Forma y en el Fondo; y CMP interpuso Recurso de Casación en el Fondo, los que se encuentran pendientes de sentencia en la Corte Suprema. Probabilidad de materialización: Remota.

(ii) La filial CMP es demandada en procedimiento de Tutela Laboral del Sindicato N°1 de Trabajadores de Mina Los Colorados, seguida ante el Primer Juzgado de Letras del Trabajo de Santiago, cuyo objeto es la declaración de Práctica Antisindical del ofrecimiento, a todos los Sindicatos de la empresa, del Bono de Negociación Anticipada por la suma de \$2.300.000 a cada trabajador; y como reparación por ello, solicita la extensión de ese beneficio a los 211 socios del Sindicato demandante, a quienes no les correspondió, tras haber rechazado el ofrecimiento y optar por la negociación reglada. Se dictó sentencia de primera instancia -favorable a CMP- que rechazó la demanda en todas sus partes. En contra de esta última, la parte demandante interpuso Recurso de Nulidad, el que fue rechazado

por la Corte de Apelaciones de Santiago el 23 de junio de 2021. Contra esta sentencia el sindicato interpuso un Recurso de Unificación de Jurisprudencia ante la Corte Suprema, el que fue declarado inadmisibles por resolución de 24 de septiembre de 2021. Esta última resolución es susceptible de recurso de reposición y sindicato dispone de plazo para presentarlo hasta el 30 de septiembre de 2021. Probabilidad de materialización: Remota.

(iii) La filial 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.

(iv) El 17 de marzo de 2020, el Superintendente de Electricidad y Combustibles notificó a Imopac Ltda., filial de CMP, sobre 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 el 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. Probabilidad de materialización: Posible.

(v) El 1 de junio de 2020, el Fiscal Marítimo de la Gobernación Marítima de Caldera notificó a CMP el Dictamen Fiscal emitido con fecha 3 de marzo de 2020 en la Investigación Sumaria Administrativa Marítima instruida por el accidente fatal ocurrido con ocasión del colapso del ship loader del Puerto Guacolda II, el 21 de noviembre de 2018. El fiscal marítimo formuló cargos a CMP y propone se le aplique una multa de aproximadamente US\$300.000 (trescientos mil dólares). CMP presentó descargos ante el Gobernador Marítimo de Caldera, quien el 30 de septiembre de 2020 resolvió aplicar la multa propuesta. Dicha resolución fue objeto de recurso de reconsideración, confirmando el 20 de noviembre de 2020 la Autoridad Marítima su dictamen, por lo que el 11 de diciembre de 2020 CMP interpuso recurso de apelación. Probabilidad de materialización: Posible.

(vi) La filial CMP, 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, el reemplazo de 51 kilómetros de revestimiento interior (liner) que no cumplían 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 discusión. 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 discusión. Dado que en este arbitraje CMP tiene calidad de demandante, no se considera la posibilidad de salida de recursos.

(vii) La filial CMP, demandada en procedimiento de Tutela Laboral por trabajadora Carolina Hernández Gamboa, seguido ante el Segundo Juzgado de Letras del Trabajo de Santiago, cuyo objeto es que se declare que el empleador (CMP) habría vulnerado los derechos fundamentales de la trabajadora, en el contexto de una investigación de disciplina laboral. La demanda presentada por la trabajadora tiene una cuantía de 5.000 Unidades Tributarias Anuales (UTA); y para fundar tal pretensión la demandante invoca normativa ambiental (no laboral), para sostener que CMP ha dañado el medio ambiente laboral. El juicio se encuentra en etapa de discusión. Probabilidad de materialización: Remota.

(viii) La filial CMP, el 10 de enero de 2018, la Superintendencia del Medio Ambiente (SMA) formuló cargos en contra de CMP (Res. Ex. N° 1/Rol D-002-2018), incluyendo en ella los hallazgos comprendidos en 27 fiscalizaciones, las que han constatado ciertos incumplimientos en operaciones vinculadas con Mina Los Colorados, Planta de Pellets y la vía férrea que une ambas faenas. Frente a este procedimiento sancionatorio, CMP decidió presentar un Programa de Cumplimiento, el que fue ingresado a la SMA el día 31 de enero de 2018, y

posteriormente, en atención a diversas observaciones formuladas por la SMA, se ingresó una versión refundida el 30 de noviembre de 2018. Este Programa de Cumplimiento fue aprobado por Resolución Ex. 18/Rol D-002-2018 del 26 de marzo de 2019, con lo cual el proceso sancionatorio se suspendió. Probabilidad de materialización: Remota.

(ix) En la filial CMP, el 21 de noviembre de 2018, se registró la caída de la pluma de embarque del Puerto Guacolda II, hecho que provocó la lamentable muerte del trabajador de la Compañía, Sr. Jorge Chilcumpa (QEPD). Con motivo del referido accidente, se iniciaron investigaciones por parte de SERNAGEOMIN, Fiscalía, Servicio de Salud e Inspección del Trabajo, las que pueden derivar en litigios, de los que no es posible evaluar aún su cuantía ni efectos, atendido el estado de esas investigaciones.

(x) La filial CMP, ruptura del concentraducto del Proyecto Hierro Atacama Fase 2, en pk 34.100, provocando el escurrimiento superficial de agua y pulpa de concentrado de hierro en área de servidumbre del concentraducto, cubriendo una superficie de 1.300 m² en el Desierto de Atacama, ocurrida el 1 de Agosto de 2019. Con motivo del referido accidente se inició investigación por parte de Fiscalía y SMA que puede derivar en litigio y/o sanciones administrativas, de las que no es posible evaluar aún su cuantía ni efectos, atendido el estado de desarrollo de la investigación.

(xi) La filial CMP, derrame de 11 m³ de pulpa de relave en sector estacionamiento chapaco de faena Planta de Pellets y posterior escurrimiento al mar, ocurrido el 2 de Febrero de 2020. Inmediatamente se informó a la Autoridad Marítima y a la Superintendencia del Medio Ambiente. A la fecha no se ha recibido ningún requerimiento de esas autoridades sobre el hecho, sin perjuicio de ello, se inició investigación por parte de Fiscalía de Freirina que puede derivar en litigio y/o sanciones administrativas de las que no es posible evaluar aún su cuantía ni efectos, atendido el estado de desarrollo de la investigación.

(xii) La filial CMP, con motivo de una querrela presentada en 2018, por infracción al Art. 136 de Ley de Pesca, consistente en un supuesto derrame de cobre al mar en Puerto Punta Totalillo, del cual no hay ningún registro, existe investigación de la Fiscalía de Caldera. Esta querrela fue presentada durante la tramitación y paralelamente al Juicio sobre Ley de Navegación por el mismo hecho, que conoció la Corte de Apelaciones de Copiapó, y en que se rechazó la demanda en contra de CMP en todas sus partes, por sentencia definitiva que se encuentra firme o ejecutoriada. De esta investigación sólo se tomó conocimiento con posterioridad a la sentencia favorable a CMP en el Juicio sobre Ley de Navegación, y se monitorean diligencias de investigación. Probabilidad de materialización: Remota.

(xiii) La filial CSH, al 30 de septiembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, tiene juicios en su contra por demandas relacionadas con causas civiles, las cuales se encuentran provisionadas por un valor de MUS\$132 y MUS\$42 respectivamente.

(xiv) La filial TASA, en septiembre de 2011, interpuso una demanda ordinaria contra la Administración Federal de Ingresos Públicos respecto al accionar ilegal asumido por el Departamento de Regímenes Promocionales de la Dirección General Impositiva de Argentina, quien al momento de acreditar los beneficios promocionales correspondientes a Tubos Argentinos S.A. omitió aplicar la reexpresión prevista en la Resolución (M.E.) N° 1280/92. El propósito de la reexpresión mencionada es expresar en valores homogéneos las prestaciones y contraprestaciones del régimen de promoción industrial que se encontraba vigente en la Provincia de San Luis. A la espera de la resolución, la empresa presentó una medida cautelar que fue aprobada y permitió comenzar a utilizar los beneficios promocionales a partir de enero 2018. De acuerdo a la evolución del juicio y a las estimaciones realizadas por los abogados, a la fecha de cierre del período bajo análisis Tubos Argentinos S.A. cuenta con buenas probabilidades de obtener una resolución favorable.

(xv) La filial Cintac S.A.I.C., Nuevo Capital con Promet, seguido ante el 25° Juzgado de Letras en lo Civil de Santiago, rol C26291-2015, por un valor de MUS\$105, más interés y reajustes.

(xvi) La filial Cintac S.A.I.C., Nuevo Capital con Promet, seguido ante el 25° Juzgado de Letras en lo Civil de Santiago, rol C1949-2016, por valor de MUS\$27, más intereses y reajustes.

(xvii) En Cintac S.A., las filiales Promet Servicios y Promet Perú, cuyos saldos de cuentas por cobrar ascienden a MUS\$ 25.410 y MUS\$ 18.010, respectivamente, mantienen procesos arbitrales vigentes con algunos de sus clientes

por el cobro de determinadas diferencias de precio por la ejecución de contratos de obra. En base al estado actual de los procesos, no es posible estimar los eventuales efectos de dichos arbitrajes.

(xviii) Con fecha 23 de agosto de 2021, se notificó a CAP e Invercap de una demanda en juicio ordinario presentada por don Mario Flores Zepeda, donde reclama a estas compañías una indemnización de perjuicios por un monto total de \$1.612.274.796 por concepto de daño emergente, lucro cesante, y daño moral, luego de haber sido despojado de las acciones de que era titular en ambas empresas, producto de una estafa perpetrada por una banda delictual, alegando negligencia de CAP e Invercap en el mantenimiento de sus respectivos registros de accionistas. A la fecha, el litigio se encuentra en fase de discusión, habiéndose evacuado el escrito de contestación.

34.6 Gravámenes de cualquier naturaleza que pudieran afectar los activos del Grupo.

Tal como se menciona en la Nota 17.1, con fecha 18 de abril de 2013 la sociedad filial Cleanairtech Sudamérica S.A. firmó un contrato de crédito con Credit 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.

Al 30 de septiembre de 2021 el monto de los activos comprometidos asciende a MUS\$301.684.

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 30 de septiembre de 2021 el monto de Propiedades, planta y equipo comprometidos asciende MUS\$ 42.643.

34.7 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

El 23 de marzo de 2020, fue girado un monto de MUS\$ 50.000 con cargo a esta línea de crédito, el cual fue pagado durante el mes de noviembre de 2020.

- 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

El 23 de marzo de 2020, fue girado un monto de MUS\$ 50.000 con cargo a esta línea de crédito, el cual fue pagado durante el mes de noviembre de 2020.

Contratos de Créditos

Al cierre de los presentes estados financieros consolidados intermedios, los indicadores financieros presentan los siguientes valores:

Indicador	Descripción	Unidad	Límite	30.09.2021	31.12.2020
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	28,28	12,36
Endeudamiento Financiero Neto a EBITDA (Leverage Ratio)	Endeudamiento Financiero Neto/EBITDA últimos 12 meses	Veces	Igual o menor a 4,0 veces	(0,12)	0,21
Patrimonio	Patrimonio Total	MUS\$	Mayor a MUS\$ 550.000	3.621.267	3.463.491

Durante los meses de enero y febrero de 2020, se firmaron enmiendas a los contratos de crédito de CAP con EDC y con SMBC, en los cuales se acordó una flexibilización temporal de los indicadores más arriba descritos, quedando de la siguiente manera:

- Leverage Ratio - El cociente entre Endeudamiento Financiero Neto a EBITDA no podría exceder (i) 4,5 veces entre el 31 de diciembre de 2019 y el 30 de septiembre de 2020 y (ii) 4,0 veces en los períodos posteriores al 30 de septiembre de 2020.
- Cobertura de Gastos Financieros – El cociente entre EBITDA y Gastos Financieros Netos no podría ser menor a (i) 2,0 veces entre el 31 de diciembre de 2019 y el 30 de septiembre de 2020 y (ii) 2,5 veces en los períodos posteriores al 30 de septiembre de 2020.

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 sólo el 66,7% del saldo total. Posteriormente se han efectuado rescates parciales de los títulos. Al 30 de septiembre de 2021, el monto nominal de la deuda asciende a MUS\$ 40.858 más intereses devengados.

Tal como se indicó en nota 20, 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

Al cierre de los presentes estados financieros consolidados, los bonos locales serie “G” y serie “H” se encuentran íntegramente pagados según sus respectivas fechas de vencimiento.

Al 31 de diciembre de 2020, los indicadores financieros asociados a estos contratos presentaban los siguientes valores:

Indicador	Descripción	Unidad	Límite	31.12.2020
Cobertura de Gastos Financieros Netos	últimos 12 meses - Ingresos financieros últimos 12 meses)	Veces	Mayor o igual a 2,5 veces	12,36
Endeudamiento Financiero Neto a Patrimonio	Endeudamiento Financiero Neto/Patrimonio	Veces	Menor o igual a 1,2 veces	0,05
Patrimonio	Patrimonio Total	MUS\$	Mayor a MUS\$ 550.000	3.463.491

A continuación, se presenta la metodología de cálculo y las cifras utilizadas para determinar los índices señalados en el cuadro anterior:

Endeudamiento Financiero Neto

Concepto / Cuenta IFRS	Nota	Valores 31.12.2020 MUS\$
Activos		
Caja y bancos	(6.1)	107.013
Depósitos a plazo	(6.1)	197.502
Fondos mutuos	(6.1)	117.422
Depósitos a plazo a mas de 90 días	(6.3)	73.291
Activos de Cobertura corrientes	(10)	24.793
Otros activos financieros	(6.3)	36.507
Pasivos corrientes		
Préstamos de entidades financieras	(20.1)	(226.582)
Obligaciones con el público (Bonos)	(20.1)	(249.038)
Obligaciones y otros préstamos	(20.1)	(955)
Otros pasivos financieros	(20.1)	(5.912)
Gastos activados relacionados con los créditos	(20.2)	583
Pasivos de Cobertura	(10)	(13.162)
Pasivo por Arrendamiento Financiero	(21)	(9.035)
Pasivos No corrientes		
Préstamos de entidades financieras	(20.1)	(192.682)
Obligaciones con el público (Bonos)	(20.1)	(40.858)
Gastos activados relacionados con los créditos	(20.2)	10.990
Pasivos de Cobertura	(10)	(8.266)
Pasivo por Arrendamiento Financiero	(21)	(8.580)
Total endeudamiento financiero Neto		(186.969)

Ebitda últimos 12 meses		Valores	
	Nota	31.12.2020	
		MUS\$	
Ganancia Bruta		890.704	
Gastos de administracion		(113.239)	
Gastos de distribución		(19.681)	
Depreciación	(32)	190.376	
Amortización	(32)	25.877	
Ebitda últimos 12 meses		974.037	
Cobertura de gastos financieros Netos			
		Valores	
		31.12.2020	
Ebitda		MUS\$	
Ebitda últimos 12 meses	(a)	974.037	
Gastos financieros netos			
(-)Gastos financieros ultimos 12 meses		(85.275)	
(+)Ingresos financieros últimos 12 meses		6.463	
(=) Ingresos (Gastos) financieros netos	(b)	(78.812)	
Cobertura de gastos financieros netos	(a / b)	(**) 12,36	(**)
Pasivo financiero neto a Patrimonio			
		Valores	
		31.12.2020	
		MUS\$	
Total deuda financiera neta	(c)	(186.969)	
Patrimonio	(d)	3.463.491	
Pasivo financiero neto a Patrimonio	(c / d)	(**) 0,05	(**)
Endeudamiento financiero neto a Ebitda			
		Valores	
		31.12.2020	
		MUS\$	
Endeudamiento financiero neto	(e)	(186.969)	
Ebitda últimos 12 meses	(f)	974.037	
Endeudamiento financiero neto a Ebitda	(e / f)	(**) 0,19	(**)

(**) Estos índices se presentan en valor absoluto

Además, CAP S.A. está comprometida a diversas otras restricciones y límites:

- Limitaciones para poder disponer o vender el total o una parte sustancial de sus activos.
- Limitaciones para conceder garantías sobre activos: Por las líneas de Bonos, CAP S.A. ha pactado mantener activos libres de gravámenes; garantías reales, cargas, restricciones o cualquier tipo de privilegio (denominados gravámenes restringidos), por un monto equivalente, a lo menos, a cero coma cinco veces el monto de su Total Pasivo exigible. Al cierre de dichos estados financieros consolidados, este indicador presenta los siguientes valores:

Indicador	Descripción	Unidad	Límite	Valores
				31.12.2020
Gravámenes restringidos	(Activos a valor libro - Activos con gravámenes) / pasivo exigible	Veces	Mayor a 0,5 veces	2,17

A continuación, se presenta la metodología de cálculo y las cifras utilizadas para determinar los índices señalados en el cuadro anterior:

Gravámenes Restringidos

		Valores
		31.12.2020
		MUS\$
(+) Total activos		5.909.195
(-) Activos con gravámenes (Cleanairtech-Tecnocap-TASA-Intasa)		(367.264)
(-) Anticipos de venta con garantía CAP		(7.458)
(-) Garantía directas		(46.120)
(-) Garantías Indirectas		(186.581)
(=) Activos netos (sin restricciones)	(g)	5.301.772
Pasivo Exigible (Total pasivos)	(h)	2.445.704

Indicador (g / h) **2,17**

- c) obligación de entregar información financiera trimestralmente
- d) obligación de mantener al día los compromisos contraídos con terceros.

Por otra parte, la filial indirecta Cintac S.A., no mantiene obligaciones financieras vigentes que impliquen cumplimiento de indicadores financieros.

Finalmente, la filial directa Novacero S.A. se comprometió a mantener al menos una participación de 51% en Cintac S.A.

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 Credit Agricole CIB (Banco Agente), Corpbanca, Mizuho Corporate Bank, Ltd. y Sumitomo Mitsui Banking Corporation y por la Fase II, suscrito con Credit 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	
				30.09.2021	31.12.2020
Ratio de cobertura servicio deuda	Ingresos disponibles-costos desembolsados	Veces	Mayor o igual a 1,30 veces	1,55	1,49

Indicador	Descripción	Unidad	Límite	Valores	
				30.09.2021	31.12.2020
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	1,47	1,47

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.

35. Medio ambiente



El detalle de los gastos realizados y por realizar por concepto de medio ambiente, por los períodos terminados al 30 de septiembre de 2021 y 2020 es el siguiente:

Al 30 de septiembre de 2021

Gastos acumulados al 30 de Septiembre 2021						Acumulado	Trimestre	Gastos comprometidos a futuro			
Identificación de la Empresa		Nombre del Proyecto	Estado del proyecto	Concepto	Activo/ Gasto	Item del activo/gastos de destino	Monto MUS\$ 01.01.2021 30.09.2021	Monto MUS\$ 01.07.2021 30.09.2021	Monto Acumulado	Desembolsos comprometidos a futuro	Fecha estimada
CMP S.A.		Construcción obras hidráulicas Canalon MLC	En proceso	Gestión ambiental	Activo	Obras en curso	2.519	-	3.733	2.133	2021
CMP S.A.		Cese descarga de relaves en PP	En proceso	Gestión ambiental	Activo	Obras en curso	3.814	-	4.568	9.809	2021
CMP S.A.		Barreras eólicas Puerto Punta Totoralillo	En proceso	Gestión ambiental	Activo	Obras en curso	387	-	1.550	-	2021
CMP S.A.		Precipitador Electroestático Planta de Pellets	En proceso	Gestión ambiental	Activo	Obras en curso	28.024	-	49.169	7.178	2021
CMP S.A.		Sistema de Reducción de Óxido de Nitrógeno (NOx)	En proceso	Gestión ambiental	Activo	Obras en curso	1.964	-	15.215	-	2021
CMP S.A.		Solución Relaves en tierra	En proceso	Gestión ambiental	Activo	Obras en curso	5.602	-	14.474	-	2021
CMP S.A.		Adecuación DS43 Bodegas Sust. Peligrosas	En proceso	Gestión ambiental	Activo	Obras en curso	528	-	1.057	4.685	2021
CMP S.A.		Inversiones Minas El Romeral	En proceso	Gestión ambiental	Activo	Obras en curso	279	-	405	653	2021
CMP S.A.		Inversiones Valle de Huasco	En proceso	Gestión ambiental	Activo	Obras en curso	-	-	2.224	176	2021
CMP S.A.		Inversiones Valle de Copiapó	En proceso	Gestión ambiental	Activo	Obras en curso	14.269	-	75.508	1.095	2021
CMP S.A.		Adm. Medio Ambiente - Valle de Elqui	En programa	Gestión ambiental	Gasto	Costo	58	-	-	20	2021
CMP S.A.		Adm. Medio Ambiente - Valle de Huasco	En programa	Gestión ambiental	Gasto	Costo	0	-	-	8	2021
CMP S.A.		Adm. Medio Ambiente - Valle de Copiapó	En programa	Gestión ambiental	Gasto	Costo	2	-	-	6	2021
CMP S.A.		Proyectos Ambientales - Administración	En programa	Gestión ambiental	Gasto	Costo	813	-	-	622	2021
CMP S.A.		Control ambiental - Romeral	En programa	Gestión ambiental	Gasto	Costo	372	-	-	57	2021
CMP S.A.		Control ambiental - Guayacán	En programa	Gestión ambiental	Gasto	Costo	162	-	-	144	2021
CMP S.A.		Control ambiental - Puerto Cruz Grande	En programa	Gestión ambiental	Gasto	Costo	100	-	-	-	2021
CMP S.A.		Control ambiental - Pleito	En programa	Gestión ambiental	Gasto	Costo	127	-	-	65	2021
CMP S.A.		Control ambiental - Planta de Pellets	En programa	Gestión ambiental	Gasto	Costo	963	-	-	536	2021
CMP S.A.		Control ambiental - Guacolda II	En programa	Gestión ambiental	Gasto	Costo	313	-	-	195	2021
CMP S.A.		Control ambiental - Mina Los Colorados	En programa	Gestión ambiental	Gasto	Costo	541	-	-	259	2021
CMP S.A.		Control ambiental - Planta Magnetita	En programa	Gestión ambiental	Gasto	Costo	212	-	-	40	2021
CMP S.A.		Control ambiental - Cerro Negro Norte	En programa	Gestión ambiental	Gasto	Costo	1.009	-	-	295	2021
CMP S.A.		Control ambiental - Puerto Punta Totoralillo	En programa	Gestión ambiental	Gasto	Costo	177	-	-	87	2021
CMP S.A.		Programa de Cumplimiento	En programa	Gestión ambiental	Gasto	Costo	265	-	-	86	2021
CMP S.A.		P. Cumplimiento descarga submarina de relaves	En programa	Gestión ambiental	Gasto	Costo	101	-	-	6	2021
CMP S.A.		P. Cumplimiento especamiento de relaves	En programa	Gestión ambiental	Gasto	Costo	10	-	-	1	2021
CSH S.A.		Asesorías y proyectos de mejoramiento	En proceso	Cumplimiento legal	Activo	Construcciones en curso	679	394	3.108	6.297	2021
CSH S.A.		Supervisión y análisis	En proceso	Seguimiento ambiental	Gasto	Operacional	327	105	-	-	2021
CSH S.A.		Manejo de residuos	En proceso	Transporte y disposición final de residuos	Gasto	Operacional	186	92	-	-	2021
CSH S.A.		Tratamiento de riles	En proceso		Gasto	Operacional	189	38	-	-	2021
CSH S.A.		Control de emisiones atmosféricas	En proceso	Mediciones y servicios	Gasto	Operacional	247	54	-	-	2021
CSH S.A.		Plan de Vigilancia Ambiental	En proceso	Vigilancia ambiental	Gasto	Operacional	136	23	-	-	2021
CSH S.A.		Forestación, Mant. De prados y jardines	En proceso	Programa de forestación	Gasto	Operacional	91	26	-	-	2021
CSH S.A.		Otros	En proceso	Varios	Gasto	Operacional	85	34	-	1.402	2021
CINTAC		Tratamiento de riles	En proceso	Gestión ambiental	Gasto	Operacional	4907	483	-	-	2021
CINTAC		Control de plagas	En proceso	Gestión ambiental	Gasto	Operacional	483	103	-	-	2021
CINTAC		Residuos	En proceso	Gestión ambiental	Gasto	Operacional	1568	223	-	-	2021
Totales							71.509	1.575	171.011	35.855	

Al 30 de septiembre de 2020



Gastos acumulados						Gastos comprometidos a futuro				
al 30 de Septiembre 2020						Acumulado	Trimestre			
						Monto MUS\$ 01.01.2020	Monto MUS\$ 01.07.2020	Monto	Desembolsos comprometidos a futuro	
						30.09.2020	30.09.2020	Acumulado	Fecha estimada	
Identificación de la Empresa		Nombre del Proyecto	Estado del proyecto	Concepto	Activo/ Gasto	Item del activo/gastos de destino				
CMP S.A.	Construcción obras hidráulicas Canalon MLC	En proceso	Gestión ambiental	Activo	Obras en curso		419	419	4.162	485
CMP S.A.	Tramitación Depósito de relaves en tierra, PP (EIA)	En proceso	Gestión ambiental	Activo	Obras en curso		-	-	816	490
CMP S.A.	Cese descarga de relaves en PP	En proceso	Gestión ambiental	Activo	Obras en curso		273	1.404	893	2.083
CMP S.A.	Depósito Relave CNN (2)	En proceso	Gestión ambiental	Activo	Obras en curso		-	-	-	1.137
CMP S.A.	Barreras eólicas Puerto Punta Totoralillo	En proceso	Gestión ambiental	Activo	Obras en curso		-	-	-	-
CMP S.A.	Precipitador Electroestático Planta de Pellets	En proceso	Gestión ambiental	Activo	Obras en curso		4.731	9.115	-	9.728
CMP S.A.	Sistema de Reducción de Óxido de Nitrógeno (NOx)	En proceso	Gestión ambiental	Activo	Obras en curso		4.512	6.488	-	946
CMP S.A.	Solución Relaves en tierra	En proceso	Gestión ambiental	Activo	Obras en curso		3.635	10.817	-	-
CMP S.A.	Adecuación DS43 Bodegas Sust. Peligrosas	En proceso	Gestión ambiental	Activo	Obras en curso		63	63	-	815
CMP S.A.	Inversiones Minas El Romeral	En proceso	Gestión ambiental	Activo	Obras en curso		171	1.356	-	717
CMP S.A.	Inversiones Valle de Huasco	En proceso	Gestión ambiental	Activo	Obras en curso		1.223	3.278	-	1.344
CMP S.A.	Inversiones Valle de Copiapó	En proceso	Gestión ambiental	Activo	Obras en curso		24.427	59.963	-	93
CMP S.A.	Proyectos ambientales	En programa	Gestión ambiental	Gasto	Costo		885	-	-	808
CMP S.A.	Cumplimiento ambiental	En programa	Gestión ambiental	Gasto	Costo		504	-	-	344
CMP S.A.	Gestion ambiental Minas El Romeral	En programa	Gestión ambiental	Gasto	Costo		243	-	-	142
CMP S.A.	Gestion ambiental Puerto Guayaacán	En programa	Gestión ambiental	Gasto	Costo		52	-	-	81
CMP S.A.	Gestion ambiental Pleito	En programa	Gestión ambiental	Gasto	Costo		51	-	-	51
CMP S.A.	Gestion ambiental Planta de Pellets	En programa	Gestión ambiental	Gasto	Costo		546	-	-	414
CMP S.A.	Gestion ambiental Minas Los Colorados	En programa	Gestión ambiental	Gasto	Costo		275	-	-	223
CMP S.A.	Gestion ambiental Cerro Negro Norte	En programa	Gestión ambiental	Gasto	Costo		683	-	-	236
CMP S.A.	Gestion ambiental Planta Magnetita	En programa	Gestión ambiental	Gasto	Costo		143	-	-	114
CMP S.A.	Gestion ambiental Puerto Totoralillo	En programa	Gestión ambiental	Gasto	Costo		194	-	-	202
CSH S.A.	Asesorias y proyectos de mejoramiento	En proceso	Cumplimiento legal	Activo	Construcciones en curso		2.059	598	-	3.004
CSH S.A.	Monitoreo calidad del aire	En proceso	Estación nueva libertad	Gasto	Operacional		16	16	-	-
CSH S.A.	Supervisión y análisis	En proceso	Seguimiento ambiental	Gasto	Operacional		272	89	-	-
CSH S.A.	Manejo de residuos	En proceso	Transporte y disposición final de residuos	Gasto	Operacional		10	6	-	-
CSH S.A.	Tratamiento de riles	En proceso	Análisis de riles	Gasto	Operacional		18	9	-	-
CSH S.A.	Otros	En proceso	Varios	Gasto	Operacional		834	164	-	531
CINTAC	Tratamiento de riles	En proceso	Gestión ambiental	Gasto	Operacional		153	18	-	-
Totales							46.392	93.803	5.871	23.988

36. Activos y pasivos por tipo de moneda

Activos al 30 de septiembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020

Rubro IFRS	Moneda	30.09.2021 MU\$	31.12.2020 MU\$
Efectivo y efectivo equivalente	\$ Arg no reajutable	1.164	31
	\$ No reajutable	86.125	114.780
	US\$	794.071	305.107
	Soles Peruanos	3.922	2.019
Otros activos financieros corriente	\$ Arg no reajutable	984	2.367
	\$ No reajutable	27	1.754
	US\$	20.542	130.470
Otros activos no financieros, corriente	\$ Arg no reajutable	56	42
	\$ No reajutable	22.321	13.669
	US\$	13.597	7.957
	Soles Peruanos	-	733
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, neto, corriente	\$ Arg no reajutable	7.646	3.806
	\$ No reajutable	120.116	104.663
	US\$	158.827	354.397
	UF	104	113
	Soles Peruanos	26.127	44.525
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, corriente	\$ Arg no reajutable	-	878
	\$ No reajutable	4.001	121
	US\$	(7.743)	29.526
	UF	10.050	10.326
	Soles Peruanos	8.874	-
Inventarios	\$ Arg no reajutable	-	-
	\$ No reajutable	51.378	66.319
	US\$	389.209	197.288
	Soles Peruanos	36.642	45.254
Activos por impuestos corrientes	\$ Arg no reajutable	1.453	840
	\$ No reajutable	30.950	26.552
	US\$	7.674	12.033
	Soles Peruanos	10.856	9.614
Otros activos financieros, no corriente	\$ No reajutable	713	1.846
	US\$	1.158	1.145
	Soles Peruanos	83	-
Otros activos no financieros, no corriente	\$ No reajutable	13.697	10.551
	US\$	9.936	10.491
	Soles Peruanos	-	83
	Otras	121	-
Derechos por cobrar no corrientes	\$ No reajutable	20.900	20.322
	UF	1.655	1.905
Inversiones contabilizadas utilizando el método de la participación	\$ No reajutable	254	-
	US\$	861	1.506
Activos Intangibles distintos de la plusvalía	\$ No reajutable	24.727	28.197
	US\$	615.077	634.047
	Soles Peruanos	6.394	7.493
Propiedades, planta y equipo, neto	\$ No reajutable	136.321	163.534
	US\$	3.453.966	3.273.163
	UF	42.643	44.102
	Soles Peruanos	15.461	9.725
Propiedades de Inversión	US\$	29.110	29.110
Activos por derecho de uso	\$ No reajutable	20.070	25.546
	US\$	79.773	99.604
	Soles Peruanos	2.157	-
Plusvalía	\$ No reajutable	7.806	8.087
	US\$	1.767	1.585
	Soles Peruanos	30.637	35.975
Activos por impuestos corrientes, no corrientes	\$ Arg no reajutable	46	315
Activos por impuestos diferidos	\$ No reajutable	4.251	-
	US\$	8.970	14.343
	Soles Peruanos	1.992	1.336
Totales		6.329.519	5.909.195

Pasivos, al 30 de septiembre de 2021

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	\$ Arg no reajutable	20	-	-	-	-	-
	\$ No reajutable	-	5.686	-	-	-	-
	US\$	22.194	57.275	-	-	-	-
	UF	5.412	-	-	-	-	-
	Soles Peruanos	15.450	-	-	-	-	-
Pasivo por arrendamiento corrientes	\$ No reajutable	1.131	2.715	-	-	-	-
	US\$	398	7.345	-	-	-	-
	Soles Peruanos	321	719	-	-	-	-
	Otras	50	157	-	-	-	-
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	\$ Arg no reajutable	2.516	-	-	-	-	-
	\$ No reajutable	128.412	-	-	-	-	-
	US\$	560.613	27.850	-	-	-	-
	UF	168	-	-	-	-	-
	Soles Peruanos	11.596	-	-	-	-	-
Cuentas por pagar a entidades relacionadas, corriente	\$ No reajutable	2	28.788	-	-	-	-
	US\$	255.130	52.927	-	-	-	-
	Soles Peruanos	1.511	-	-	-	-	-
Otras Provisiones a corto plazo	\$ Arg no reajutable	-	109	-	-	-	-
	\$ No reajutable	6.516	1.829	-	-	-	-
	US\$	17.465	1.170	-	-	-	-
Pasivos por impuestos, corrientes	\$ Arg no reajutable	1.256	-	-	-	-	-
	\$ No reajutable	223.349	-	-	-	-	-
	US\$	453	-	-	-	-	-
	Soles Peruanos	1.309	-	-	-	-	-
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	\$ Arg no reajutable	380	1	-	-	-	-
	\$ No reajutable	15.785	22.444	-	-	-	-
	US\$	(223)	-	-	-	-	-
	Soles Peruanos	2.585	-	-	-	-	-
Otros pasivos no financieros corrientes	\$ No reajutable	5.063	-	-	-	-	-
	US\$	9.462	-	-	-	-	-
	Soles Peruanos	11.157	-	-	-	-	-
Otros Pasivos financieros no corrientes	\$ No reajutable	-	-	40.503	2.834	-	-
	US\$	-	-	75.357	66.147	12.138	336.450
	Soles Peruanos	-	-	2.387	2.418	-	-
Pasivo por Arrendamiento no corriente	\$ No reajutable	-	-	1.198	902	366	-
	US\$	-	-	7.913	11.016	12.012	-
	Soles Peruanos	-	-	200	-	-	-
	Otras	-	-	55	-	-	-
Cuenta por pagar a entidades relacionas no corrientes	\$ No reajutable	-	-	12.774	-	-	-
Otras Provisiones a largo Plazo	US\$	-	-	4.327	-	107.883	-
	Soles Peruanos	-	-	561	-	-	-
Pasivos por impuestos diferidos	\$ No reajutable	-	-	23.550	-	-	-
	US\$	-	-	396.075	838	774	7.090
	Soles Peruanos	-	-	5.421	-	-	-
Provisiones no corrientes por beneficios a los empleados	\$ Arg no reajutable	-	-	-	-	4.016	-
	\$ No reajutable	-	-	10.737	-	-	31.456
	US\$	-	-	4.797	2.004	6.242	7.758
	UF	-	-	6	-	-	-
	Soles Peruanos	-	-	1	-	-	-
Otros pasivos no financieros no corrientes	\$ No reajutable	-	-	144	-	-	-
	US\$	-	-	1.392	-	-	-
	Soles Peruanos	-	-	14	-	-	-
Total		1.299.481	209.015	587.412	86.159	143.431	382.754

Pasivos, al 31 de diciembre de 2020

Pasivos

Rubro IFRS	Moneda	Hasta 90 días	90 días hasta		1 a 3 años	3 a 5 años	5 a 10 años	más de 10 años
			1 año					
Otros pasivos financieros, corrientes	\$ Arg no reajutable	6	50	-	-	-	-	-
	\$ No reajutable	2.927	-	-	-	-	-	-
	US\$	93.645	387.764	-	-	-	-	-
	UF	1.043	8.353	-	-	-	-	-
	Soles Peruanos	-	1.278	-	-	-	-	-
Pasivos por arrendamiento corriente	\$ Arg no reajutable	1.175	7.103	-	-	-	-	-
	US\$	40	5.663	-	-	-	-	-
	UF	383	1.550	-	-	-	-	-
	Soles Peruanos	376	1.466	-	-	-	-	-
	\$ Arg no reajutable	3.830	-	-	-	-	-	-
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	\$ No reajutable	155.729	-	-	-	-	-	-
	US\$	332.744	59.796	-	-	-	-	-
	UF	300	-	-	-	-	-	-
	Soles Peruanos	3.817	-	-	-	-	-	-
	\$ No reajutable	1.083	7.550	-	-	-	-	-
Cuentas por pagar a entidades relacionadas, corriente	US\$	155.304	62.811	-	-	-	-	-
	\$ Arg no reajutable	-	197	-	-	-	-	-
	\$ No reajutable	4.843	1.236	-	-	-	-	-
	US\$	16.681	683	-	-	-	-	-
	Soles Peruanos	27.841	761	-	-	-	-	-
Pasivos por impuestos, corrientes	\$ Arg no reajutable	420	-	-	-	-	-	-
	\$ No reajutable	148.146	-	-	-	-	-	-
	US\$	146	-	-	-	-	-	-
	Soles Peruanos	3.185	58	-	-	-	-	-
	\$ Arg no reajutable	288	-	-	-	-	-	-
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	\$ No reajutable	11.868	18.973	-	-	-	-	-
	US\$	1.806	-	-	-	-	-	-
	Soles Peruanos	1.132	177	-	-	-	-	-
	\$ No reajutable	-	-	25.442	-	-	-	-
	\$ No reajutable	15.536	-	-	-	-	-	-
Cuentas por pagar a relacionadas no corrientes	US\$	2.043	-	-	-	-	-	-
	Soles Peruanos	12.442	130	-	-	-	-	-
	\$ Arg no reajutable	-	-	6	-	-	-	-
	US\$	-	-	86.550	66.261	34.096	39.816	-
	Soles Peruanos	-	-	4.087	-	-	-	-
Pasivos por arrendamiento no corriente	\$ No reajutable	-	-	495	333	243	-	-
	US\$	-	-	8.698	6.662	13.326	-	-
	UF	-	-	2.929	2.717	4.152	-	-
	Soles Peruanos	-	-	1.188	-	-	-	-
	Otras	-	-	-	277	-	-	-
Otras Provisiones a largo Plazo	US\$	-	-	3.570	-	75.303	-	-
Pasivos por impuestos diferidos	\$ No reajutable	-	-	34.519	-	-	-	-
Pasivos por impuestos diferidos	US\$	-	-	380.768	941	177	8.823	-
	Soles Peruanos	-	-	41	-	-	-	-
Provisiones no corrientes por beneficios a los empleados	\$ No reajutable	-	-	10.113	-	3.212	34.532	-
	US\$	-	-	5.729	2.355	7.332	9.114	-
Otros pasivos no financieros no corrientes	\$ No reajutable	-	-	342	-	-	-	-
	US\$	-	-	6.982	-	-	-	-
	Soles Peruanos	-	-	195	-	-	-	-
Total		998.779	565.599	571.654	79.546	137.841	92.285	

37. 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:

37.1 Diferencias de cambio en moneda extranjera

Rubro	Moneda	Acumulado		Trimestre	
		01.01.2021	01.01.2020	01.07.2021	01.07.2020
		30.09.2021	30.09.2020	30.09.2021	30.09.2020
		MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Activos corrientes	\$ Arg no reajutable	(1.099)	(1.456)	(110)	(3.595)
	\$ No reajutable	(72.485)	834.055	(23.966)	(34.314)
Activos no corrientes	\$ Arg no reajutable	(46)	-	(9)	-
	\$ No reajutable	3.432	1.983	791	683
Total de Activos		(70.198)	834.582	(23.294)	(37.226)
Pasivos corrientes	\$ Arg no reajutable	824	964	123	299
	\$ No reajutable	71.620	(835.599)	26.461	34.882
Pasivos no corrientes	\$ Arg no reajutable	6	53	1	17
	\$ No reajutable	8.595	6.892	7.211	(2.451)
Total Pasivos		81.045	(827.690)	33.796	32.747
Total Diferencia de cambio		10.847	6.892	10.502	(4.479)

El detalle de los rubros de activos y pasivos que dan origen a las diferencias de cambio señaladas anteriormente se presenta en nota N°36.

37.2 Unidades de Reajuste

Rubro	Moneda	Acumulado		Trimestre	
		01.01.2021	01.01.2020	01.07.2021	01.07.2020
		30.09.2021	30.09.2020	30.09.2021	30.09.2020
		MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Activos corrientes	\$ No reajutable	110	57	39	13
Activos no corrientes	Pesos Chilenos	2	3	-	(5)
Total de Activos		112	60	39	8
Pasivos corrientes	\$ No reajutable	(798)	(5)	(41)	-
	Otras	-	12	-	-
Pasivos no corrientes	\$ No reajutable	(662)	(440)	(123)	(153)
	Otras	-	(12)	-	-
Total Pasivos		(1.460)	(445)	(164)	(153)
Total unidades de reajuste.		(1.348)	(385)	(125)	(145)

El detalle de los rubros de activos y pasivos que dan origen a las unidades de reajuste señaladas anteriormente se presenta en nota N°36.

38. Sanciones

Durante los períodos finalizados al 30 de septiembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, la Sociedad Matriz CAP S.A. y sus filiales no han recibido sanciones de la Comisión para el Mercado Financiero (antes Superintendencia de Valores y Seguros), ni tampoco han sido sancionados sus directores y administradores en el desempeño de sus cargos.

39. Hechos posteriores

En el período comprendido entre el 1 de octubre de 2021 y el 4 de noviembre de 2021, fecha de emisión de los presentes Estados Financieros Consolidados intermedios, no han ocurrido otros hechos significativos que afecten a los mismos.
