

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2014 y al 31 de diciembre de 2013

5. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS (continuación)

e) El personal de Ferrocarril de Arica a La Paz S.A. se distribuye como sigue:

Dotación del Personal	30.09.2014	31.12.2013
Gerentes y ejecutivos principales (*)	3	2
Profesionales y técnicos	5	5
Administrativos y operativos	5	5
Total	13	12

Nota (*): Se incluye un tercer ejecutivo, pasando de un rol de profesional al ámbito ejecutivo.

f) Remuneraciones de la alta dirección

El detalle de las remuneraciones de los Gerentes y ejecutivos principales de la Sociedad por los períodos terminados al 30 de septiembre de 2014 y 30 de septiembre de 2013, es el siguiente:

Concepto	Al 30.09.2014 M\$	Al 30.09.2013 M\$
Remuneraciones	130.078	97.803
Total Remuneraciones	130.078	97.803

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2014 y al 31 de diciembre de 2013

6. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

a) Información general

Al 30 de septiembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013, la Sociedad no ha constituido provisión por impuesto a la renta de primera categoría, por tener pérdidas tributarias acumuladas.

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

b) Impuestos diferidos

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

c) Remanente crédito fiscal

La sociedad mantiene remanente de IVA crédito fiscal ascendente a:

	30.09.2014 M\$	31.12.2013 M\$
Remanente Iva crédito fiscal	10.506	14.980

7. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES

Las garantías por arriendos se presentan bajo este rubro y asciende a M\$ 450 al 31 de diciembre de 2013.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2014 y al 31 de diciembre de 2013

8. MUEBLES Y EQUIPOS

A continuación se presenta detalles de Muebles y Equipos al 30 de Septiembre y el 31 de diciembre de 2014.

Propiedades, plantas y Equipos por clase	Valor Bruto		Depreciación Acumulada		Valor neto	
	30.09.2014 M\$	31.12.2013 M\$	30.09.2014 M\$	31.12.2013 M\$	30.09.2014 M\$	31.12.2013 M\$
Muebles y Equipos	6.529	3.163	(1.200)	(313)	5.329	2.850
Totales	6.529	3.163	(1.200)	(313)	5.329	2.850

Movimientos		Muebles y Equipos M\$
Saldo Inicial Neto al 01 de Enero de 2014		2.850
Movimientos	Adiciones	7.025
	Gasto por depreciación	(887)
	Bajas	(3.659)
	Total movimientos	2.806
Saldo al 30 de septiembre de 2014		5.329

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2014 y al 31 de diciembre de 2013

9. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La composición de este rubro al 30 de septiembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013, es la siguiente:

	30.09.2014 M\$	31.12.2013 M\$
Proveedores	-	336
Retenciones	5.393	5.886
Remuneraciones por pagar	-	2.102
Beneficios a los empleados	30.709	19.568
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	36.102	27.892

10. PATRIMONIO NETO

a) Capital

En junta Extraordinaria de Accionistas que se realizó el 30 de octubre de 2013, se aprobó la propuesta del Directorio de aumentar el Capital Social, dando de esta forma solución al Patrimonio negativo que arrastraba la Sociedad. Dicho aumento se materializó por medio de la capitalización de las deudas que mantenía la sociedad con la Empresa de los Ferrocarriles del Estado, por \$118 millones y por un aumento en dinero efectivo por \$50 millones.

Al 30 de septiembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013 el capital pagado asciende a M\$193.168.

Al 30 de septiembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013 las primas por acción ascienden a \$889.

b) Número de acciones suscritas y pagadas

Al 30 de septiembre de 2014, el capital pagado de la Sociedad se compone de la siguiente forma:

Serie	N° acciones Suscritas	N° acciones pagadas	N° acciones con derecho a voto
Única	1.175.311	1.175.311	1.175.311

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2014 y al 31 de diciembre de 2013

c) 10. PATRIMONIO NETO (continuación)

d) Dividendos

Al 30 de septiembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013 no se han cancelado dividendos.

e) Otras reservas

Corresponde a la Corrección monetaria del capital pagado generada en 2009, cuyo efecto de acuerdo a Oficio Circular N°456 de la Superintendencia de Valores y Seguros se registró en otras reservas.

f) Gestión del capital

La gestión de capital, (entendido como patrimonio neto según define el Marco Conceptual de las NIIF, en su párrafo 102), tiene como objeto principal asegurar el establecimiento, mantenimiento y explotación de los servicios del giro de Ferrocarril de Arica a La Paz S.A. incluyendo todas las actividades conexas necesarias para su debido cumplimiento.

11. INGRESOS Y GASTOS DE ADMINISTRACION

El detalle de los ingresos de la sociedad Al 30 de septiembre de 2014 y 30 de septiembre de 2013 es el siguiente:

	ACUMULADO M\$		ACUMULADO M\$	
	01-01-2014 al 30-09-2014	01-01-2013 al 30-09-2013	01-07-2014 al 30-09-2014	01-07-2013 al 30-09-2013
Mandato O y M y RyR con EFE	567.506	277.834	259.456	102.871
Libro FCALP Min. R.E.	-	10.000	-	10.000
Evento 100 años FCALP	-	96.725	-	686
Total Ingresos	567.506	384.559	259.456	113.557

FERROCARRIL DE ARICA A LA PAZ S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2014 y al 31 de diciembre de 2013

El detalle de los gastos incurridos por la sociedad son los siguientes:

	ACUMULADO M\$		ACUMULADO M\$	
	01-01-2014 al 30-09-2014	01-01-2013 al 30-09-2013	01-07-2014 al 30-09-2014	01-07-2013 al 30-09-2013
Dietas directorio	45.852	38.123	21.887	9.165
Remuneraciones	278.127	174.021	91.024	67.080
Auditoría externa	1.458	2.398	-	775
Servicios externos	125.706	32.443	21.325	10.334
Depreciación	1.200	211	327	90
Gastos evento 100 años FCALP	-	98.301	-	12.262
Otros Gastos	115.163	39.273	84.993	13.941
Total Gastos de administración	567.506	384.770	219.456	113.647

12. MEDIO AMBIENTE

La Sociedad no ha efectuado actividades a la fecha de cierre de los presentes estados financieros intermedios que pudieran afectar directa o indirectamente al medio ambiente. Por el contrario durante la etapa de rehabilitación se ha efectuado una limpieza de material tóxico que se encontraba acopiado en el patio maestranza Chinchorro.

13. CONTINGENCIAS

Sobre el terremoto ocurrido con fecha 1° de abril en la zona norte del país, podemos informar que de acuerdo a los antecedentes preliminares con que cuenta la sociedad, existen daños en la infraestructura de la vía férrea, cuyo mantenimiento y operación realiza FCALP dentro de su contrato de mandato, los que están siendo evaluados conforme al proceso de revisión técnica en curso.

Por lo tanto, cuantificación de los daños y su impacto en las operaciones solo podrá ser estimado una vez finalizado el proceso de revisión.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2014 y al 31 de diciembre de 2013

14. ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO FINANCIERO

Riesgo De Mercado

Al 30 de septiembre de 2014, la Sociedad opera un Mandato específico de su casa Matriz, y por lo tanto no existen riesgos de este tipo.

Riesgo De Crédito

En relación a los riesgos de crédito, no existen cuentas por cobrar a terceros que involucren riesgo de morosidad o incobrabilidad de cuentas.

Riesgo De Liquidez

La Sociedad no posee compromisos que puedan afectar su liquidez, toda vez, que recibe de la matriz los fondos para ejecutar su Mandato y cuenta con un patrimonio que le permite efectuar sus operaciones en forma normal.

15. SANCIONES

Durante el período terminado el 30 de septiembre de 2014, la Superintendencia de Valores y Seguros no ha aplicado sanciones a la Sociedad ni a sus Directores y Ejecutivos.

Al 30 de septiembre de 2014, no existen sanciones de otras autoridades administrativas.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2014 y al 31 de diciembre de 2013

16. HECHOS POSTERIORES

Con fecha 23 de octubre de 2014, el Sr. Fernando Peña Atero y la Sociedad Ferrocarril de Arica a la Paz s.a., ponen término, de común acuerdo, a la relación laboral que los vinculaba y en virtud del cual el Sr. Peña Atero se desempeñaba como Gerente General de la misma. Con la misma fecha el directorio nombra como Gerente General Interino a la Señora Yuny Arias Córdova, lo cual se comunica y publica como hecho esencial con fecha el 24 de Octubre de 2014 A la Superintendencia de Valores y Seguros.

Reinaldo Neira Molina
Contador General

Yuny Arias Córdova
Gerente General (I)