

Estados Financieros Intermedios

EFE CENTRAL S.A.

Al 31 de marzo de 2024



Estados Financieros Intermedios

EFE CENTRAL S.A.

31 de marzo de 2024

Indice

Estados de Situación Financiera	1
Estados de Resultados Integrales por Función	3
Estados de Cambios en el Patrimonio.....	4
Estados de Flujos de Efectivo (Método Directo).....	5
Nota 1 - Información General	6
Nota 2 - Bases de Preparación y Presentación de los Estados Financieros.....	7
2.1) Periodo Contable	7
2.2) Bases de preparación y presentación de los Estados Financieros.....	7
2.3) Base de medición	7
2.4) Moneda funcional y de presentación.....	7
2.5) Uso de estimaciones y juicios	8
2.6) Nuevos pronunciamientos contables.....	9
2.7) Información financiera por segmentos operativos	10
2.8) Detalle de Reformulación de Partidas a los Estados Financieros.....	10
Nota 3 - Políticas y Criterios Contables Significativos	11
3.1) Transacciones en moneda extranjera y unidades de reajuste.....	11
3.2) Instrumentos Financieros.....	11
3.3) Activos Financieros, excepto derivados	11
3.4) Deterioro del Valor de los Activos No Financieros.....	14
3.5) Pasivos financieros excepto derivados	14
3.6) Políticas para la determinación de la utilidad líquida distribuible	15

Estados Financieros Intermedios

EFE CENTRAL S.A.

31 de marzo de 2024

3.7) Transferencias del estado.....	15
3.8) Provisiones	17
3.9) Impuesto a las Ganancias.....	18
3.10) Reconocimiento de ingresos.....	19
3.11) Costo de ventas.....	20
Nota 4 - Efectivo y Equivalente al Efectivo	21
Nota 5 - Deudores Comerciales y otras Cuentas por Cobrar.....	21
Nota 6 - Cuentas por Cobrar y Pagar a Entidades relacionadas	23
Nota 7 - Inventarios.....	29
Nota 8 - Activos por Impuestos Corrientes.....	29
Nota 9 - Otros Activos Financieros no Corrientes	30

Estados Financieros Intermedios

EFE CENTRAL S.A.

31 de marzo de 2024

Indice

Nota 10 - Activos Intangibles Distintos de la Plusvalía.....	30
Nota 11 - Propiedades, Planta y Equipo.....	31
Nota 12 - Otros Pasivos no Financieros Corrientes.....	33
Nota 13 - Cuentas Comerciales por Pagar y otras Cuentas por Pagar	34
Nota 14 - Provisiones por Beneficios a los Empleados.....	35
Nota 15 - Otros Pasivos no Financieros no Corrientes.....	36
Nota 16 - Patrimonio Neto.....	36
Nota 17 - Ingresos Ordinarios	38
Nota 18 - Costo de Ventas	39
Nota 19 - Gasto de Administración y Ventas.....	40
Nota 20 - Ingresos Financieros y Costos Financieros	40
Nota 21 - Otras Ganancias (pérdidas).....	41
Nota 22 - Ganancias (Pérdidas) de Cambio en Moneda Extranjera y Resultado por Unidades de Reajustes	41
Nota 23 - Medioambiente	41
Nota 24 - Administración del Riesgo Financiero	42
Nota 25 - Garantías y Caucciones Obtenidas de Terceros.....	44
Nota 26 - Sanciones.....	45
Nota 27 - Contingencias.....	45
Nota 28 - Prenda sin Desplazamiento	48
Nota 29 - Hechos Posteriores	48

EFE CENTRAL S.A.

Estados de Situación Financiera

31 de marzo de 2024 (no auditados) y 31 diciembre de 2023

ACTIVOS	Nota	31.03.2024	31.12.2023
		M\$	M\$
Activo Corriente			
Efectivo y equivalentes al efectivo	(4)	118.808	139.758
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(5)	4.926.387	1.050.364
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	(6)	1.947.260	1.553.244
Inventarios	(7)	274.427	184.318
Activos por impuestos corrientes	(8)	50.000	50.000
Total activo corriente		7.316.882	2.977.684
Activo no Corriente			
Otros activos financieros	(9)	-	11.823
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	(6)	10.123.786	10.073.330
Activos intangibles distintos de la plusvalía	(10)	316	360
Propiedades, planta y equipo	(11)	67.927.236	68.579.695
Total activo no corriente		78.051.338	78.665.208
Total Activos		85.368.220	81.642.892

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

EFE CENTRAL S.A.

Estados de Situación Financiera

31 de marzo de 2024 (no auditados) y 2023

PASIVOS Y PATRIMONIO NETO	Nota	31.03.2024	31.12.2023
		M\$	M\$
Pasivo Corriente			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	(13)	2.209.316	2.419.549
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	(6)	24.029.083	18.881.513
Provisiones por beneficios a los empleados	(14)	1.041.568	1.298.193
Otros pasivos no financieros	(12)	1.903.078	1.745.592
Total pasivo corriente		29.183.045	24.344.847
Pasivo no Corriente			
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	(6)	43.248.342	42.795.758
Otros pasivos no financieros	(15)	33.863.391	34.234.931
Total pasivo no corriente		77.111.733	77.030.689
Patrimonio			
Capital emitido	(16)	25.773.900	25.773.900
Primas de Emisión	(16)	154	154
Otras reservas	(16)	(2.392.402)	(2.392.402)
Resultados Acumulados		(44.308.210)	(43.114.296)
Total patrimonio		(20.926.558)	(19.732.644)
Total Pasivos y Patrimonio		85.368.220	81.642.892

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

EFE CENTRAL S.A.

Estados Intermedios de Resultados Integrales por Función

Por los períodos terminados al 31 de marzo de 2024 y 2023

Estado de Resultados Integrales por Función	Nota	01.01.2024 31.03.2024 M\$	01.01.2023 31.03.2023 M\$
Ingresos de Actividades Ordinarias	(17)	9.677.101	10.599.877
Costo de Ventas	(18)	(10.434.126)	(10.484.114)
Margen Bruto		(757.025)	115.763
Gasto de Administración	(19)	(443.054)	(450.800)
Otras ganancias (pérdidas)	(21)	743	2.368
Ingresos financieros	(20)	301.150	659.623
Costos financieros	(20)	(295.729)	(290.080)
Ganancias (pérdidas) de cambio en moneda extranjera	(22)	-	139
Resultados por unidades de reajuste	(22)	1	-
Pérdida (ganancia), antes de impuesto		(1.193.914)	37.013
Impuestos a las ganancias		-	-
Pérdida (ganancia) del ejercicio		(1.193.914)	37.013
Estados de Otros Resultados Integrales			
Pérdida (ganancia) del ejercicio		(1.193.914)	37.013
Otros Resultados Integrales		-	-
Resultado Integral Total		(1.193.914)	37.013

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

EFE CENTRAL S.A.

Estados de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de marzo de 2024 y 2023

Estados de Cambios en el Patrimonio	Capital Pagado M\$	Prima Emisión M\$	Otras Reservas M\$	Pérdidas Acumuladas M\$	Patrimonio Neto Total M\$
Saldo inicial período actual al 1 de enero de 2024	25.773.900	154	(2.392.402)	(43.114.296)	(19.732.644)
Pérdida del ejercicio	-	-	-	(1.193.914)	(1.193.914)
Saldo final al 31 de marzo de 2024	25.773.900	154	(2.392.402)	(44.308.210)	(20.926.558)
Saldo inicial período anterior al 1 de enero de 2023	25.773.900	154	(2.392.402)	(44.265.732)	(20.884.080)
Pérdida del ejercicio	-	-	-	37.013	37.013
Saldo final al 31 de marzo 2023	25.773.900	154	(2.392.402)	(44.228.719)	(20.847.067)

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

EFE CENTRAL S.A.

Estados de Flujos de Efectivo (Método Directo)

Por los períodos comprendidos entre el 1 de enero y el 31 de marzo de 2024 y 2023

Estado de Flujos de Efectivo	Nota	31.03.2024 M\$	31.03.2023 M\$
Flujo de Efectivo Procedentes de (Utilizados en) Actividades de operación			
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		5.054.849	9.506.663
Clases de pagos			
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		(759.669)	(2.437.624)
Pagos a y por cuenta de los empleados		(3.936.764)	(3.249.398)
Otros pagos por actividades de operación		-	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) la operación		358.416	3.819.641
Impuestos (pagados), clasificados como actividades de operación		-	-
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación		358.416	3.819.641
Flujo de Efectivo Procedentes de (Utilizados en) Actividades de Inversión			
Compras de propiedades, planta y equipo		(1.681.512)	-
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión		(1.681.512)	-
Otras Entradas (Salidas) de Efectivo, Clasificados como Actividades de Financiación [Número]	(6)	1.270.000	(3.733.991)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación		1.270.000	(3.733.991)
Incremento (Disminución) de Efectivo y Equivalentes al Efectivo		(53.096)	85.650
Saldo Inicial del Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(4)	171.904	161.526
Efectivo y Equivalentes al Efectivo		118.808	247.176

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

EFE CENTRAL S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 31 de marzo de 2024 (no auditados) y 2023

Nota 1 - Información General

EFE Central S.A. es una Sociedad Anónima cerrada, filial de Empresa de los Ferrocarriles del Estado, cuya propiedad final recae en el Estado de Chile, sujeta a las normas que rigen para las sociedades anónimas abiertas impartidas por la Comisión para el Mercado Financiero ("CMF"). Fue constituida en Chile por escritura pública con fecha 29 de septiembre de 1995, ante el Notario Público Don Camilo Valenzuela Riveros.

El domicilio comercial es Av. Libertador Bernardo O'Higgins N°3170, Estación Central, Santiago.

El objeto de la Sociedad es: a) establecer, desarrollar, impulsar, mantener y explotar servicios de transportes de pasajeros a realizarse por medio de vías férreas o sistemas similares, y servicios de transporte complementarios cualquiera sea su modo, incluyendo todas las actividades conexas necesarias para el debido cumplimiento de esta finalidad; b) la explotación comercial de las estaciones, recintos, construcciones, instalaciones, equipo tractor y remolcado, y demás bienes muebles e inmuebles que, vinculados al transporte de pasajeros adquiera a cualquier título o le sean aportados en dominio, o le sean entregados en concesión, arriendo o a cualquier otro título por Empresa de los Ferrocarriles del Estado.

La Sociedad se encuentra inscrita bajo el número 19, registro de Entidades Informantes de fecha 9 de mayo de 2010.

Los presentes estados financieros han sido preparados para mostrar la situación financiera individual de EFE Central S.A., bajo el principio de "Empresa en Marcha", para la que debe considerarse el objetivo social de EFE Central S.A., como el de su Matriz y empresas relacionadas, las que para el cumplir con la entrega normal de sus operaciones y entrega de servicios de transporte de pasajeros, la Sociedad recibe financiamiento a través de su Matriz Empresa de los Ferrocarriles del Estado, la cual centraliza los aportes que esta obtiene del Estado de Chile.

Dada la integración operativa, financiera y comercial existente con la sociedad matriz, estos estados financieros deben ser leídos en conjunto con los estados financieros consolidados de Empresa de los Ferrocarriles del Estado.

EFE CENTRAL S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 31 de marzo de 2024 (no auditados) y 2023

Nota 2 - Bases de Preparación y Presentación de los Estados Financieros

2.1) Periodo Contable

Los estados financieros Intermedios cubren los siguientes periodos: Estados de Situación Financiera al 31 de marzo 2024 y 2023; Estados de Resultados Integrales por Función por los períodos terminados al 31 de marzo de 2024 y 2023; Estados de Cambios en el Patrimonio por los periodos terminados al 31 de marzo de 2024 y 2023; Estados de Flujos de Efectivo por los períodos terminados al 31 de marzo de 2024 y 2023.

2.2) Bases de preparación y presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros intermedios de EFE Central S.A., han sido preparados de conformidad con las instrucciones específicas impartidas por la Comisión para el Mercado Financiero (CMF), las cuales comprenden la aplicación de la NIC 34 “Información Financiera Intermedia” incluida en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante IASB), con excepción de la aplicación NIC 36 para la determinación del deterioro de activos. En sustitución a dichas normas, la Sociedad fue autorizada por la Comisión para el Mercado Financiero (CMF), mediante oficio ordinario N°4887 de fecha 16 de febrero de 2011, para aplicar excepcionalmente la Norma Internacional de Contabilidad del Sector Público (NICSP) N°21. En Nota 3.3.9 se detalla el alcance de esta norma.

Estos estados financieros intermedios corresponden a los períodos terminados al 31 de marzo de 2024 y 2023, han sido aprobados por su Directorio en Sesión Ordinaria celebrada el día 15 de mayo de 2024.

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

2.3) Base de medición

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

2.4) Moneda funcional y de presentación

Estos estados financieros y sus notas explicativas son presentados en pesos chilenos, que es la moneda funcional y de presentación de la Sociedad. Toda la información es presentada en miles de pesos (M\$) y ha sido redondeada a la unidad más cercana, excepto cuando se indica expresamente de otra manera. Al cierre del ejercicio los activos y pasivos mantenidos en

EFE CENTRAL S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 31 de marzo de 2024 (no auditados) y 2023

Nota 2 - Bases de Preparación y Presentación de los Estados Financieros (Continuación)

unidades de fomento (UF), han sido convertidos a pesos chilenos, de acuerdo a lo siguiente:

Moneda	31.03.2024	31.12.2023
UF	37.093,52	36.789,36

2.5) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente por la Alta Administración a fin de cuantificar algunos activos, pasivos, ingresos, gastos e incertidumbres. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el ejercicio en que la estimación es revisada y en cualquier ejercicio futuro afectado.

Estas estimaciones se refieren básicamente a:

La vida útil y el valor residual de material rodante y otros activos e intangibles.

En el caso de los impuestos diferidos, se estima que no existen flujos futuros suficientes para el recupero de dichos impuestos, al mantener la sociedad en el tiempo su situación de pérdida tributaria.

La evaluación de posibles pérdidas por deterioro.

A pesar de que las estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible a la fecha de emisión de los presentes estados financieros, es posible que acontecimientos futuros obliguen a modificarlos (al alza o la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría en forma prospectiva, es decir, reconociendo sus efectos en los correspondientes estados financieros futuros.

EFE CENTRAL S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 31 de marzo de 2024 (no auditados) y 2023

Nota 2 - Bases de Preparación y Presentación de los Estados Financieros (continuación)

2.6) Nuevos pronunciamientos contables

a) Pronunciamientos contables vigentes

Las normas y enmiendas a NIIF que han sido emitidas con entrada a partir del 1 de enero de 2024 se encuentran detalladas a continuación:

	Enmiendas	Fecha de aplicación obligatoria
IAS 1	Clasificación de pasivos como corrientes o no corrientes	1 de enero de 2024
IFRS 16	Pasivos por arrendamientos relacionados a ventas con arrendamiento posterior	1 de enero de 2024
IAS 7 e IFRS 7	Revelaciones sobre acuerdos de financiación de proveedores	1 de enero de 2024

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

b) Pronunciamientos contables emitidos aún no vigentes

Las siguientes normas, así como las enmiendas a NIIF, que han sido emitidas, pero aún no han entrado en vigencia a la fecha de estos estados financieros, se encuentran detalladas a continuación:

	Enmiendas	Fecha de aplicación obligatoria
IAS 21	Falta de intercambiabilidad	1 de enero de 2025
IFRS 10 e IAS 28	Estados Financieros Consolidados – venta o aportación de activos entre un inversor y su asociada o negocio conjunto	Por determinar

EFE CENTRAL S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 31 de marzo de 2024 (no auditados) y 2023

Nota 2 - Bases de Preparación y Presentación de los Estados Financieros (continuación)

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

2.7) Información financiera por segmentos operativos

La Sociedad gestiona su operación y presenta la información en los estados financieros sobre la base de un único segmento operativo, transporte de pasajeros por vía férrea.

2.8) Detalle de Reformulación de Partidas a los Estados Financieros

Para los períodos terminado al 31 de marzo de 2024 y para reflejar correctamente la aplicación de la NIIF 16 sobre contratos de arriendo de la Compañía con su Matriz se han efectuado los siguientes ajustes al ejercicio terminado al 31 de marzo de 2024.

Rubro	Previamente	Reclasificación	31.03.2023
	Informado		M\$
	31.03.2023	M\$	M\$
	M\$	M\$	M\$
1) Costos financieros	(682.882)	-	(682.882)
2) Resultados por unidades de reajuste	(682.882)	682.882	-

EFE CENTRAL S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 31 de marzo de 2024 (no auditados) y 2023

Nota 3 - Políticas y Criterios Contables Significativos

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los ejercicios presentados en los Estados Financieros de las empresas del Grupo EFE y forman parte del manual de prácticas y políticas contables corporativas.

3.1) Transacciones en moneda extranjera y unidades de reajuste

a) Transacciones y saldos en moneda extranjera y en unidades de reajustes (UF)

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Las pérdidas y ganancias que resulten de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultados. Las transacciones expresadas en UF, se convierten al valor de la UF al cierre de cada ejercicio contable.

3.2) Instrumentos Financieros

El Ministerio de Hacienda, en su oficio circular Nro. 36 de 2006, autorizó a ciertas Empresas del sector público (incluida EFE y por extensión a sus filiales), a participar en el mercado de capitales, ya sea a través de inversiones en depósitos a plazo, pactos de retrocompra y cuotas de fondos mutuos, autorizó, además, a efectos de que las Empresas puedan tener cobertura de riesgos de activos, pasivos o flujos subyacentes, a realizar operaciones en el mercado de derivados, tales como futuros, forwards, opciones y swap. Sin perjuicio de ello, por presentar EFE un déficit operacional y tener una parte importante de su deuda garantizada por el Estado de Chile, la Dirección de Presupuesto (DIPRES), no autoriza a la Empresa a tomar seguros de cambio para protegerse de las variaciones de las deudas financieras existentes, el Estado quien cubre esos pagos y por lo tanto asume directamente esos costos y riesgos.

3.3) Activos Financieros, excepto derivados

La Empresa clasifica sus activos financieros de acuerdo con NIIF 9, en las siguientes categorías de valorización: a costo amortizado, a valor razonable con cambios en resultados, valor razonable en otro resultado integral (patrimonio). La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Administración determina la clasificación de sus activos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

EFE CENTRAL S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 31 de marzo de 2024 (no auditados) y 2023

Nota 3 - Políticas y Criterios Contables Significativos (continuación)

3.3) Activos Financieros, excepto derivados (continuación)

De acuerdo con la NIIF 7, la Empresa clasifica sus activos financieros, excluidas las inversiones contabilizadas por el método de participación y las mantenidas para la venta, en tres categorías:

Activos financieros a costo amortizado

Un activo financiero deberá medirse a costo amortizado, si se cumplen las dos condiciones siguientes:

- a) El activo financiero se conserva dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es mantener los activos financieros para obtener los flujos de efectivos contractuales.
- b) 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.

De acuerdo con NIIF 7 Revelaciones Instrumentos Financieros, consideramos que los valores libros de los activos, valorizados al costo amortizado, son una aproximación razonable al valor justo, por lo cual, tal como se indica en NIIF 7, no es necesario efectuar revelaciones relativas al valor justo para cada uno de ellos.

Activos financieros a valor razonable con cambios en otro resultado integral

Un activo financiero deberá medirse a valor razonable con cambios en otro resultado integral, si se cumplen las dos condiciones siguientes:

- a) 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,
- b) 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.

Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados

Un activo financiero deberá medirse a valor razonable con cambios en resultados, a menos que se mida a costo amortizado o a valor razonable con cambios en otro resultado integral.

Cuando un instrumento financiero derivado no es designado para una relación que califique de cobertura, todos los cambios en el valor razonable son reconocidos inmediatamente en resultado.

EFE CENTRAL S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 31 de marzo de 2024 (no auditados) y 2023

Nota 3 - Políticas y Criterios Contables Significativos (Continuación)

3.3) Activos Financieros, excepto derivados (continuación)

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar y cuentas por cobrar a Empresas relacionadas

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable (valor nominal que incluye un interés implícito) y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva, menos la provisión por pérdida por deterioro de valor. La provisión se establece por pérdidas crediticias esperadas durante el tiempo de vida del activo, en cada fecha de balance, aplicando el enfoque simplificado, para las cuentas por cobrar comerciales.

La Empresa está utilizando el método simplificado, que contiene información sobre cobranza histórica por cada tramo/estratificación e información prospectiva financiera de sus cuentas por cobrar por los últimos tres años.

Los deudores comerciales se netean por medio de la cuenta deterioro para cuentas incobrables y el monto de las pérdidas son reconocidas con cargo al Estado de Resultados Integrales.

Definición de incumplimiento

La empresa está expuesta a la posibilidad de pérdida económica derivada del incumplimiento de las obligaciones asumidas por las contrapartes de los contratos de arriendos. Se ha establecido como incumplimiento el no pago en las fechas indicadas en dichos contratos.

Datos de entrada y supuestos de estimación

La Empresa utilizará como datos de entrada las fechas de pago estipuladas en los contratos de arriendo. Se efectuará una estimación de riesgo crediticio en función del comportamiento histórico de los arrendatarios y la información económica que afecte a la industria.

Cuentas por cobrar a empresas relacionadas

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

EFE CENTRAL S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 31 de marzo de 2024 (no auditados) y 2023

Nota 3 - Políticas y Criterios Contables Significativos (Continuación)

3.4) Deterioro del Valor de los Activos No Financieros

Bajo NIC 36 “Deterioro de Activos”, una Sociedad calcula como deterioro de sus activos la diferencia entre el valor realizable y el valor libros, si es que el valor libros resulta superior al primero. Para establecer el valor realizable se debe optar por el mayor valor entre el valor razonable y el valor de uso.

NIC 36, no establece criterios de valoración para los flujos de efectivo que reciben las entidades públicas, toda vez que los mismos corresponden a las características de Empresas cuya finalidad principal es obtener beneficios económicos, pero no a las de las entidades cuya finalidad principal es prestar servicios públicos bajo un criterio de rentabilidad social. Por lo anterior, no resulta posible para el grupo EFE aplicar las normas de deterioro considerando los criterios establecidos en la NIC 36.

Mediante oficio 4887 del 16/02/2011 la CMF autorizó a Empresa de los Ferrocarriles del Estado y subsidiarias a aplicar excepcionalmente la Norma Internacional de Contabilidad del Sector Público (NICSP) N°21, en sustitución de la Norma Internacional de Contabilidad NIC 36, para determinar el deterioro de sus activos.

Esta norma define el valor en uso de un activo no generador de efectivo como el valor presente de un activo manteniendo su servicio potencial. El valor presente de un activo manteniendo su servicio potencial se determina usando el método de costo de reposición depreciado o el enfoque del costo de rehabilitación.

No obstante, cuando bajo circunstancias específicas determinados activos no mantengan su servicio potencial, la pérdida de valor debe reconocerse directamente en resultados.

3.5) Pasivos financieros excepto derivados

Los pasivos financieros se registran ya sea como “pasivo financiero a valor razonable a través de resultados” o como “otros pasivos financieros”.

Pasivos financieros a valor razonable a través de resultados

Los pasivos financieros se registran a valor razonable a través de resultados cuando éstos, sean mantenidos para negociación o sean designados a valor razonable a través de resultados.

EFE CENTRAL S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 31 de marzo de 2024 (no auditados) y 2023

Nota 3 - Políticas y Criterios Contables Significativos (Continuación)

3.5) Pasivos financieros excepto derivados (continuación)

De acuerdo a la norma NIIF 9 los cambios en el valor razonable de los pasivos por lo general se presentan de la siguiente manera:

- El importe del cambio en el valor razonable que es atribuible a cambios en el riesgo de crédito del pasivo se presenta en el otro resultado integral; y
- El importe restante del cambio en el valor razonable se presenta en resultados.

Otros pasivos financieros

Los otros pasivos financieros se valorizan inicialmente por el monto de efectivo recibido, netos de los costos de transacción. Los otros pasivos financieros son posteriormente valorizados al costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectiva, reconociendo los gastos por intereses sobre la base de la tasa efectiva.

El método de tasa de interés efectiva corresponde al método de cálculo del costo amortizado de un activo o un pasivo financiero y de la imputación de los ingresos y/o gastos financieros durante todo el ejercicio correspondiente. La tasa de interés efectiva corresponde a la tasa que descuenta

exactamente los flujos futuros de efectivo estimados por cobrar o pagar (incluyendo todos los costos sobre puntos pagados o recibidos que forman parte integral de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otros premios o descuentos), durante la vida esperada del instrumento financiero.

3.6) Políticas para la determinación de la utilidad líquida distribuible

A través de carta del 6 de diciembre de 2010, la Empresa informó a la CMF que ha adoptado la política de controlar separadamente los ajustes derivados de la primera aplicación NIIF del resto de las utilidades retenidas, no considerando estos valores cuando en un año se generen utilidades líquidas a distribuir luego de rebajar las pérdidas acumuladas. En consecuencia, no se aplicarán ajustes al ítem "Ganancia (pérdida), atribuible a los propietarios de la Controladora",

por efecto de variaciones en el valor razonable de activos y pasivos, cuando estas no estén realizadas.

3.7) Transferencias del estado

- Aplicación NIC 20

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

EFE CENTRAL S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 31 de marzo de 2024 (no auditados) y 2023

Nota 3 - Políticas y Criterios Contables Significativos (Continuación)

3.7) Transferencias del estado (continuación)

En el caso de EFE se ha adoptado el método de la renta, el cual se aplica en función de los rubros indicados en la Ley de Presupuestos de la Nación.

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

En lo que se refiere a los aportes destinados al pago de amortizaciones de pasivos financieros, estos son imputados como otras aportaciones de los propietarios en el patrimonio de EFE, ya que corresponden a extinción de pasivos financieros históricos, cuyos efectos se encuentran formando parte del patrimonio de EFE.

- Provenientes de la Ley de Presupuestos de la Nación

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

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

Por otra parte, en virtud del artículo 4 de la Ley 19.170, EFE recibe recursos para solventar los desembolsos relacionados con beneficios remunerativos de ex trabajadores de la Empresa, los que se presentan netos en el estado de resultados, en atención a que esta obligación legal la asume el Estado de Chile, y materializa su cumplimiento mediante la transferencia a EFE de los recursos necesarios para cumplir esta obligación, hasta su extinción total, situación que ocurre al fallecer los beneficiarios.

- Provenientes del subsidio nacional al transporte público remunerado de pasajeros

El Estado, en virtud de la Ley 20.378 de 2009, y luego de suscribir un convenio, entrega un subsidio mensual a las Empresas de servicio de transporte público de pasajeros que otorgan una tarifa liberada o rebajada a estudiantes. Este subsidio está destinado a compensar esas rebajas de tarifa a los estudiantes y es reembolsada mensualmente en la medida de la efectiva, correcta y adecuada prestación de los servicios de transporte. El monto de estas compensaciones es reconocido como ingresos de la operación sobre base devengada.

EFE CENTRAL S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 31 de marzo de 2024 (no auditados) y 2023

Nota 3 - Políticas y Criterios Contables Significativos (Continuación)

El día 20 de mayo de 2010 se firmó un convenio con el Ministerio de Transportes y Telecomunicaciones, mediante el cual la Empresa se compromete a rebajar las tarifas de transporte a los usuarios del servicio Biotren y el Servicio Victoria -Temuco, la

diferencia en los ingresos que se produzca por la disminución de las tarifas será reintegrada por dicho Ministerio.

El día 06 de mayo de 2011 se firmó un convenio con el Ministerio de Transportes y Telecomunicaciones, mediante el cual dicha entidad se compromete a subsidiar el servicio Corto Laja con el propósito de mejorar la accesibilidad de los habitantes de los sectores usuarios de este servicio, a localidades con mayor nivel de desarrollo.

- Provenientes de la Ley Espejo del Transantiago

EFE Central ha suscrito con el Ministerio de Transportes y Telecomunicaciones, convenios destinados a financiar inversiones con recursos de esta Ley según el siguiente detalle:

Compra de 4 nuevos trenes para EFE Central por un monto de UF493.684

3.8) Provisiones

Las obligaciones existentes a la fecha de los Estados financieros, surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales de probable materialización, cuyo monto y momento de pago son inciertos, se registran en el estado de situación financiera como provisiones por el valor actual del monto más probable que se estima tendrá que ser desembolsado para pagar la obligación.

Los criterios utilizados para establecer provisiones son los siguientes:

- a) Se tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado o cuando existe una práctica del pasado que ha creado una obligación asumida.
- b) Es probable que la Empresa tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- c) Puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

Las provisiones se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible en la fecha de la emisión de los estados financieros, sobre las consecuencias del suceso y son reestimadas en cada cierre contable posterior, incluyendo, de ser necesario, la opinión de expertos independientes, tales como asesores legales y consultores.

EFE CENTRAL S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 31 de marzo de 2024 (no auditados) y 2023

Nota 3 - Políticas y Criterios Contables Significativos (Continuación)

3.8.1)Provisión por beneficios los empleados

Vacaciones del personal

El gasto por vacaciones del personal se registra según la situación de vacaciones pendientes de cada trabajador (vacaciones proporcionales devengadas), y considerando las vigentes a la fecha de provisión a su valor nominal remuneraciones respectivas. Este beneficio es registrado a su valor nominal.

3.8.1)Provisión por beneficios los empleados (Continuación)

Otras retribuciones a los empleados

La Empresa entrega a sus trabajadores un beneficio consistente en permisos remunerados por enfermedad, cubriendo de esta manera el diferencial no cubierto por el uso de licencias médicas. Estos valores son reconocidos en el estado de resultados cuando se producen.

3.9) Impuesto a las Ganancias

El 14 de julio de 2016, fue promulgada la circular 49 del SII, la cual, entre otros aspectos, define el régimen tributario que por defecto se aplica a las empresas que no tienen dueños que deban tributar con impuestos finales (Global complementario) es decir el régimen de tributación general.

La sociedad debe tributar con el sistema de utilización parcial de crédito, es decir, el Semi Integrado, definido la Letra B) del art. 14 de la Ley de la Renta, dado que EFE es una persona jurídica y además las subsidiarias son Sociedades Anónimas.

Impuestos Diferidos

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

EFE Central no ha contabilizado impuestos diferidos, debido a que las diferencias existentes entre la base contable y tributaria son de carácter permanente, al mantener en el tiempo su situación de pérdida tributaria.

Asimismo, dada la naturaleza del giro de la empresa, es imposible que la compañía renta líquidas positivas, que permitan utilizar las pérdidas de arrastre en el flujo.

EFE CENTRAL S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 31 de marzo de 2024 (no auditados) y 2023

Nota 3 - Políticas y Criterios Contables Significativos (Continuación)

3.10) Reconocimiento de ingresos

La Empresa reconoce ingresos de las siguientes fuentes principales:

- Servicio de transporte de pasajeros.
- Subsidios de transporte (MTT).
- Arriendos de espacios publicitarios, locales comerciales y arriendos habitacionales.
- Contrato de Servicios de Transporte de pasajeros con la Matriz (ingresos por pasajeros transportados y gestión de carga).
- Otros ingresos.

La Sociedad analiza y toman en consideración todos los hechos y circunstancias relevantes al aplicar cada paso del modelo establecido por NIIF 15 a los contratos con sus clientes:

- i) Identificación del contrato,
- ii) Identificar obligaciones de desempeño,
- iii) Determinar el precio de la transacción,
- iv) Asignar el precio, y
- v) Reconocer el ingreso.

La Sociedad reconoce los ingresos cuando se han cumplido satisfactoriamente los pasos establecidos previamente y es probable que los beneficios económicos futuros fluyan hacia la Sociedad.

Servicio de transporte de pasajeros: Los ingresos de servicio de transporte de pasajeros son reconocidos al valor razonable, se registran diariamente en función al uso (número de viajes), cuando el usuario pasa la tarjeta por el torniquete, este número de uso es multiplicado por la tarifa técnica.

El Estado entrega un subsidio mensual a las Empresas de servicio de transporte público de pasajeros que otorgan una tarifa liberada o rebajada a estudiantes. Este subsidio está destinado a compensar esas rebajas de tarifa a los estudiantes y es reembolsada mensualmente en la medida de la efectiva, correcta y adecuada prestación de los servicios de transporte. El monto de estas compensaciones es reconocido como ingresos de la operación sobre base devengada.

Arriendos de espacios publicitarios, locales comerciales y arriendos habitacionales: Los ingresos por arriendos operativos son reconocidos mensualmente sobre base devengada.

EFE CENTRAL S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 31 de marzo de 2024 (no auditados) y 2023

Nota 3 - Políticas y Criterios Contables Significativos (Continuación)

3.11) Costo de ventas

Los costos de venta incluyen principalmente el costo de operación de los automotores y otros costos necesarios para la operación.

Los principales conceptos del costo de venta son:

- Consumo de energía de tracción.
- Depreciación de infraestructura y material rodante.
- Gasto de guardias y guarda cruces.
- Contrato de prestación de servicios de la Matriz.
- Mantenimiento de infraestructura y material rodante.
- Servicios de venta de pasajes y otros servicios de terceros, relacionados con la operación.
- Remuneraciones del personal de operaciones
- Otros costos de venta.

Gastos de Administración

Los principales conceptos de gastos de administración son:

- Gastos de publicidad
- Seguros
- Informática y comunicaciones
- Consumos básicos
- Servicios de administración
- Depreciación de otros activos y amortización
- Gastos generales
- Remuneraciones del personal de administración

EFE CENTRAL S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 31 de marzo de 2024 (no auditados) y 2023

Nota 4 - Efectivo y Equivalente al Efectivo

Corresponde a los dineros que se mantienen en cuentas corrientes bancarias, todo en pesos chilenos. La composición de este rubro al 31 de marzo de 2024 y 31 de diciembre 2023 es la siguiente:

Concepto	31.03.2024	31.12.2023
	M\$	M\$
Saldos en bancos ⁽¹⁾	93.566	128.205
Fondos por rendir	25.242	11.553
Total	118.808	139.758

(1) El saldo de este rubro no tiene restricciones y corresponden al Banco BCI y Banco Chile. Su valor libro no difiere del valor razonable.

La Sociedad al 31 de marzo de 2024 y 2023, no tiene aprobadas líneas de crédito.

Nota 5 - Deudores Comerciales y otras Cuentas por Cobrar

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes son de cobro dentro de los 30 días siguientes, y no están sujetos a condiciones especiales ni cobro de tasa de interés.

La composición de este rubro al 31 de marzo de 2024 y 31 de diciembre 2023 y es la siguiente:

a) Deudores comerciales corrientes

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	31.03.2024	31.12.2023
	M\$	M\$
Arriendos Comerciales	100.275	78.025
Recaudación por venta de Pasajes ⁽¹⁾	4.773.247	949.416
Boletas Bancarias en Garantía a Terceros	874	874
Otras cuentas por cobrar	51.991	22.049
Total	4.926.387	1.050.364

EFE CENTRAL S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 31 de marzo de 2024 (no auditados) y 2023

Nota 5 - Deudores Comerciales y otras Cuentas por Cobrar (Continuación)

- **Detalle de Venta de pasajes pendiente de cobro:**

Detalle de Recaudación por venta de Pasajes (1)	31.03.2024
	M\$
Venta de pasajes Tren Nos - Estación Central (ventas del 22 dic.2023 a mar.2024) ⁽¹⁾	4.547.578
Venta de pasajes Tren Rancagua - Estación Central	187.980
Venta de pasajes Tren Chillán - Estación Central	36.173
Venta de pasajes Tren Talca - Constitución	1.516
Total	4.773.247

b) Otras cuentas por cobrar

Otras cuentas por cobrar	Moneda	31.03.2024		31.12.2023	
		Corrientes	No Corrientes	Corrientes	No Corrientes
		M\$	M\$	M\$	M\$
Préstamos y licencias médicas al personal	Pesos	51.860	-	21.918	-
Total		51.860	-	21.918	-

El detalle de la antigüedad de las cuentas por cobrar al 31 de marzo 2024 y 31 de diciembre de 2023 es el siguiente:

Estratificación de la cartera al 31.03.2024	Al día M\$	Entre 1 y 30 días M\$	Entre 31 y 60 días M\$	Entre 61 y 90 días M\$	Entre 91 y 120 días M\$	Entre 121 y 150 días M\$	Entre 151 y 180 días M\$	Entre 181 y 210 días M\$	Entre 211 y 250 días M\$	Más de 250 días M\$	Total
Nº de clientes cartera no repactada	57	56	12	6	8	2	1	1	-	3	146
Cartera no repactada bruta	779.379	1.054.054	1.977.631	600.588	450.764	762	1.314	7.837	-	2.198	4.874.527
Total	779.379	1.054.054	1.977.631	600.588	450.764	762	1.314	7.837	-	2.198	4.874.527

EFE CENTRAL S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 31 de marzo de 2024 (no auditados) y 2023

Nota 5 - Deudores Comerciales y otras Cuentas por Cobrar (continuación)

b) Otras cuentas por cobrar (continuación)

El detalle de la antigüedad de las cuentas por cobrar al 31 de marzo 2023 y 31 de diciembre de 2023 es el siguiente: (continuación)

Estratificación de la cartera al 31.12.2023	Al día M\$	Entre 1 y 30 días M\$	Entre 31 y 60 días M\$	Entre 61 y 90 días M\$	Entre 91 y 120 días M\$	Entre 121 y 150 días M\$	Entre 151 y 180 días M\$	Entre 181 y 210 días M\$	Entre 211 y 250 días M\$	Más de 250 días M\$	Total
N° de clientes cartera no repactada	4	43	6	2	1	-	-	1	-	6	63
Cartera no repactada bruta	833.772	167.802	8.680	7.945	6.214	-	-	1.080	-	2.953	1.028.446
Total	833.772	167.802	8.680	7.945	6.214	-	-	1.080	-	2.953	1.028.446

Nota 6 - Cuentas por Cobrar y Pagar a Entidades relacionadas

Las cuentas por cobrar a Empresa de los Ferrocarriles del Estado son de cobro dentro de los siguientes treinta días y no están sujetas a condiciones especiales. Las cuentas por pagar a Empresa de los Ferrocarriles del Estado, en el Corto Plazo, corresponden a los servicios prestados por la Matriz, en mayor parte relacionados al costo del servicio de transporte de pasajeros y otros servicios corporativos recibidos de la Matriz.

Los saldos de las cuentas por cobrar y pagar corrientes y no corrientes al 31 de marzo de 2024 y 31 de diciembre de 2023 entre la Sociedad y las empresas relacionadas es la siguiente:

a) Cuentas por cobrar a entidades relacionadas

La composición de este rubro al 31 de marzo de 2024 y 31 de diciembre 2023, es la siguiente:

Sociedad	Rut	Naturaleza de la Relación	Descripción de la Transacción	31.03.2024		31.12.2023	
				Corrientes M\$	No Corrientes M\$	Corrientes M\$	No Corrientes M\$
MTT	61.979.750-7	Relacionada por Accionista	Subsidio Nacional de Transporte Público	927.000	-	697.200	-
MTT	61.212.000-5	Relacionada por Accionista	Transferencia de Recursos ⁽¹⁾	1.020.260	10.123.786	856.044	10.073.330
Total				1.947.260	10.123.786	1.553.244	10.073.330

- (1) Las cuentas por cobrar al Ministerio de Transportes y Telecomunicaciones representan los aportes /fiscales comprometidos por ese Ministerio por un total de 10 cuotas anuales pendientes, de un total 20 cuotas anuales para la adquisición de 4 unidades de trenes Xtrápolis para el servicio Nos Estación Central por un valor original de UF493.684,283: la primera cuota fue pagada en el mes de diciembre de 2014.

EFE CENTRAL S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 31 de marzo de 2024 (no auditados) y 2023

Nota 6 - Cuentas por Cobrar y Pagar a Entidades relacionadas (continuación)

a) Cuentas por cobrar a entidades relacionadas (continuación)

Amortización de Deuda

Cuotas	Año	Capital	Saldo Capital	Valor Cuota UF	Saldo Nominal
Aporte del MTT			493.684,28		751.179,90
Cuota 1	2014	20.821,07	472.863,21	37.631,00	713.548,90
Cuota 2	2015	16.280,15	456.583,06	37.631,00	675.917,90
Cuota 3	2016	16.956,47	439.626,60	37.631,08	638.286,82
Cuota 4	2017	17.775,80	421.850,80	37.630,97	600.655,85
Cuota 5	2018	18.575,71	403.275,09	37.630,97	563.024,88
Cuota 6	2019	19.411,62	383.863,47	37.634,61	525.390,27
Cuota 7	2020	20.285,14	363.578,33	37.630,97	487.759,30
Cuota 8	2021	21.197,97	342.380,36	37.630,97	450.128,33
Cuota 9	2022	22.151,88	320.228,49	37.630,97	412.497,36
Cuota 10	2023	23.148,71	297.079,77	37.630,97	374.866,39

Pagos realizados por Empresa de los Ferrocarriles del Estado (EFE) a cuenta de EFE Central S.A., de acuerdo Convenio y Reconocimiento de deuda por compra de 4 Automotores Xtrápolis, con vencimiento establecido hasta diciembre del 2033.

EFE CENTRAL S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 31 de marzo de 2024 (no auditados) y 2023

Nota 6 - Cuentas por Cobrar y Pagar a Entidades relacionadas (continuación)

a) Cuentas por cobrar a entidades relacionadas (continuación)

Las cuentas con la sociedad matriz se presentan compensadas de las cuentas por cobrar. La composición de este rubro al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre 2023 es el siguiente:

Cuentas por pagar a entidades relacionadas

Sociedad	Rut	Naturaleza de la Relación	Descripción de la Transacción	31.03.2024		31.12.2023	
				Corrientes	M\$	No Corrientes M\$	Corrientes
EFE	61.216.000-7	Matriz	Mantenición de Trenes	(24.534.338)	-	(22.957.301)	-
EFE	61.216.000-7	Matriz	Energía de Tracción	(4.946.223)	-	(4.088.582)	-
EFE	61.216.000-7	Matriz	Consumos Básicos (Agua y Luz)	(80.118)	-	(87.401)	-
EFE	61.216.000-7	Matriz	TKBC (Peaje variable)	(1.231.092)	-	(2.588.348)	-
EFE	61.216.000-7	Matriz	Guardias de Seguridad	(12.735.451)	-	(12.133.118)	-
EFE	61.216.000-7	Matriz	Otros	(310.523)	-	(310.523)	-
EFE	61.216.000-7	Matriz	Cuenta corriente Mercantil	13.035.230	-	14.477.593	-
EFE	61.216.000-7	Matriz	Intereses cuenta corriente Mercantil	3.862.595	-	3.392.343	-
EFE	61.216.000-7	Matriz	Mantenición de Estaciones del Nos	(110.680)	-	(126.679)	-
EFE	61.216.000-7	Matriz	Pagos Finiquitos por la Integración grupo EFE	(50.817)	-	(50.817)	-
EFE	61.216.000-7	Matriz	Servicios de Auditoría	(149.447)	-	(149.447)	-
EFE	61.216.000-7	Matriz	Contrato de Prestación de Servicio de la Matriz	(15.282.000)	-	(13.184.000)	-
EFE	61.216.000-7	Matriz	Automotores Xtrápolis (12)	1.681.054	24.641.077	1.653.181	24.603.584
EFE	61.216.000-7	Matriz	Compra de 4 Trenes Xtrápolis ⁽¹⁾	(1.020.260)	(10.123.786)	(856.044)	(10.073.330)
EFE	61.216.000-7	Matriz	Automotores Xtrápolis (12)	(1.681.054)	(25.597.011)	(1.653.181)	(25.559.518)
EFE	61.216.000-7	Matriz	Pasivo por Derecho de uso automotores Xtrápolis ⁽³⁾	(312.099)	(15.264.188)	(306.618)	(15.217.540)
EFE	61.216.000-7	Matriz	Pasivo por Derecho de uso automotores EMU ⁽⁴⁾	(317.032)	(15.278.691)	(311.464)	(15.233.165)
EFE	61.216.000-7	Matriz	Facturas por pagar y otras cuentas	706.109	(1.625.744)	(751.474)	(1.315.789)
EFE	61.216.000-7	Matriz	Facturas por arriendo de trenes	(2.952.791)	-	-	-
EFE	61.216.000-7	Matriz	Contrato de Servicios de Transporte de Pasajeros	17.896.137	-	16.666.736	-
EFE	61.216.000-7	Matriz	Venta de pasajes al personal EFE	12.083	-	12.031	-
EFE	61.216.000-7	Matriz	Cobro de Consumos Básicos (agua luz)	35.952	-	35.952	-
EFE	61.216.000-7	Matriz	Reembolso Gtos. Personal Administrativos	4.265.029	-	4.265.029	-
EFE	61.216.000-7	Matriz	Otros Cobros	53.855	-	45.646	-
FESUR	96.756.310-2	Filial	Notas de cobro a FESUR por Mantto.de Trenes	136.797	-	136.797	-
MTT	61.212.000-5	MTT	Fondos por rendir al Ministerio de Transporte	-	-	(11.823)	-
Total cuentas corrientes compensadas				(24.029.083)	(43.248.342)	(18.881.513)	(42.795.758)

EFE CENTRAL S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 31 de marzo de 2024 y 2023

Nota 6 - Cuentas por Cobrar y Pagar a Entidades relacionadas (continuación)

a) Cuentas por cobrar a entidades relacionadas (continuación)

Cuentas por pagar a entidades relacionadas (continuación)

- (1) Según el Decreto Exento N°50 del Ministerio de Hacienda, de fecha 7 de febrero de 2013, el monto autorizado para contratar un crédito sindicado para Empresa de los Ferrocarriles del Estado con la finalidad de financiar el proyecto “Adquisición de Material Rodante Adicional Servicio Rancagua Express” de la filial EFE Central S.A.
- (2) Con fecha 10 de octubre de 2013, se firmó un contrato entre la Matriz Empresa de los Ferrocarriles del Estado y EFE Central S.A., por concepto del arriendo de material rodante consistente en 12 trenes Alstom Xtrápolis Modular con la finalidad de destinarlos a prestar los servicios de transporte de pasajeros en tramos Alameda Nos y Alameda Rancagua desde el momento que el servicio esté dispuesto para ser prestado. El valor de la renta anual de arrendamiento será el equivalente a UF 45.319,34 IVA incluido. El contrato tiene una duración de 30 años. por un monto de M\$1.667.270, equivalente a UF45.319,34.

Según NIC 20, el tratamiento de subvenciones relacionadas con activos bajo el método de renta contabiliza las subvenciones como un ingreso diferido, el que se imputa a los resultados sobre una base sistemática a lo largo de la vida útil del correspondiente activo.

- (3) Con fecha 01 de mayo de 2022, se firmó un contrato entre la Matriz Empresa de los Ferrocarriles del Estado y EFE Central S.A., por concepto del arriendo de material rodante consistente en 6 trenes EMU con la finalidad de destinarlos a prestar los servicios de transporte de pasajeros en tramos Alameda Rancagua. El valor de la renta mensual de arrendamiento será el equivalente a UF 2.031,32 IVA incluido. El contrato tiene una duración de 30 años.
- (4) Con fecha 01 de agosto de 2022, se firmó un contrato entre la Matriz Empresa de los Ferrocarriles del Estado y EFE Central S.A., por concepto del arriendo de material rodante consistente en 6 trenes Alstom Xtrápolis Modular con la finalidad de destinarlos a prestar los servicios de transporte de pasajeros en tramos Alameda Nos. El valor de la renta mensual de arrendamiento será el equivalente a UF 2.018,77 IVA incluido. El contrato tiene una duración de 30 años.

EFE CENTRAL S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 31 de marzo de 2024 y 2023

**Nota 6 - Cuentas por Cobrar y Pagar a Entidades relacionadas
(continuación)**

a) Cuentas por cobrar a entidades relacionadas (continuación)

El detalle de transacciones con la empresa relacionada y su efecto en resultados, al 31 de marzo de 2024 y 2023, es el siguiente:

Transacciones con la empresa relacionada y su efecto

Rut	Naturaleza de la Relación	Costos	31.03.2024		31.03.2023	
			Monto M\$	Efecto Resultado M\$	Monto M\$	Efecto Resultado M\$
61.216.000-7	Matriz	Cuenta Corriente Mercantil	16.897.825	-	23.463.480	-
61.216.000-7	Matriz	Energía Tracción	857.640	(857.640)	1.065.946	(1.065.946)
61.216.000-7	Matriz	Trenes UT 440	305.585	(305.585)	337.007	(337.007)
61.216.000-7	Matriz	Trenes UTS 444	388.822	(388.822)	472.877	(472.877)
61.216.000-7	Matriz	Trenes Xtrápolis	794.794	(794.794)	852.857	(852.857)
61.216.000-7	Matriz	Guardias	927.458	(927.458)	866.381	(866.381)
61.216.000-7	Matriz	Interese por Contrato de Arriendo de Trenes (NIIF16)	295.511	(295.511)	289.469	(289.469)
Total			20.467.635	(3.569.810)	27.348.017	(3.884.537)

Rut	Naturaleza de la Relación	Ingresos	31.03.2024		31.03.2023	
			Monto M\$	Efecto Resultado M\$	Monto M\$	Efecto Resultado M\$
61.216.000-7	Matriz	Ingresos por Pasajero Transportado	(657.497)	657.497	(813.048)	813.048
61.216.000-7	Matriz	Ingresos por Carga	(177.099)	177.099	(245.885)	245.885
61.216.000-7	Matriz	Ingresos por Gestión de Tráfico	(3.571)	3.571	(3.571)	3.571
61.216.000-7	Matriz	Reembolso de gasto de la operación ferroviaria	(356.500)	356.500	(356.500)	356.500
61.216.000-7	Matriz	Intereses Cuenta Corriente Mercantil	(297.890)	297.890	(659.623)	659.623
TOTAL			(1.492.557)	1.492.557	(2.078.627)	2.078.627

EFE CENTRAL S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 31 de marzo de 2024 y 2023

Nota 6 - Cuentas por Cobrar y Pagar a Entidades relacionadas (continuación)

b) Remuneración de los directores y principales gerentes y ejecutivos

Las remuneraciones pagadas a los directores por concepto de asistencia a sesiones de Directorios y Comités, tanto ordinarios como extraordinarios, por los períodos terminados al 31 de marzo de 2024 y 2023, son las siguientes:

Remuneraciones pagadas al Directorio				31.03.2024	31.03.2023
Presidente, vicepresidente y directores	RUT	Cargo	Nombramiento	M\$	M\$
Mabel Leva Henríquez	16.079.810-6	Presidente	14-06-2022	7.364	7.075
Christian Vigouroux Steck	7.818.161-3	Vicepresidente	14-06-2022	5.524	5.306
Ricardo Giesen Encina	10.338.220-3	Director	14-06-2022	3.683	3.537
Susana Silva Valenzuela	16.198.245-8	Director	14-06-2022	3.682	3.537
Eric Martin González	9.563.643-8	Director	14-06-2022	3.682	2.357
Total				23.935	21.812

No existen otros conceptos por remuneraciones pagados al directorio.

c) Remuneración de la alta Dirección

El detalle de las remuneraciones pagadas a los Gerentes y ejecutivos principales de la Sociedad por los períodos terminados al 31 de marzo de 2024 y 2023, es el siguiente:

Concepto	31.03.2024 M\$	31.03.2023 M\$
Remuneraciones	98.578	106.523
Otros Beneficios	27.232	60.091
Total Remuneraciones	125.810	166.614

c) Remuneración de la alta Dirección (continuación)

El personal de EFE Central S.A. se distribuye como sigue:

Dotación	31.03.2024	31.03.2023
Gerentes y ejecutivos principales	4	4
Profesionales y técnicos	247	239
Personal Operativo y otros	343	273
Total	594	516

EFE CENTRAL S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 31 de marzo de 2024 y 2023

Nota 7 - Inventarios

Al 31 de marzo de 2024 y 31 de diciembre 2023, el stock valorizado de tarjeta es el siguiente:

Inventarios	31.03.2024	31.12.2023
	M\$	M\$
Tarjetas de PVC (Para el servicio Tren Rancagua)	274.427	184.318
Total	274.427	184.318

Las Tarjetas de PVC son vendidas a los usuarios del servicio Tren Rancagua, siendo de rápida rotación y no se visualizan índices de deterioro. Aquellas que eventualmente pudiesen presentar problemas técnicos son repuestas por el proveedor. Los montos reconocidos como costo en cada ejercicio producto de la venta de tarjeta de PVC, aumentaron un 8,9%, alcanzando a M\$113.363 para el año 2024, y M\$104.130 para el 2023.

Nota 8 - Activos por Impuestos Corrientes

- Al 31 de marzo 2024 y 2023, la Sociedad no ha constituido provisión por impuesto a la renta de primera categoría, debido a que ha determinado pérdidas tributarias acumuladas ascendentes a M\$76.514.486 y M\$71.323.063, respectivamente. En esta situación, los activos por impuestos diferidos no registrados que podrían aplicarse a futuras utilidades tributarias ascenderían a la tasa de impuestos vigente aplicada al monto de las pérdidas tributarias acumuladas de arrastre. Considerando la actual tasa de impuestos del 27%, el valor correspondería a M\$20.658.911 y M\$19.257.227 para 2023 y 2022, respectivamente.
- La Sociedad presenta activos por impuestos corrientes por M\$50.000 al de 31 de marzo de 2024, correspondiente a crédito por actividades de capacitación.
- La Sociedad no registra impuestos diferidos, por estimar que las pérdidas tributarias acumuladas no son recuperables mediante la generación de futuras utilidades tributarias.

EFE CENTRAL S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 31 de marzo de 2024 y 2023

Nota 9 - Otros Activos Financieros no Corrientes

El saldo al 31 de marzo de 2024 y 2023, se origina por la diferencia de los fondos que se reciben desde el Ministerio de Transporte y Telecomunicaciones, para la cancelación de la cuota del crédito solicitado por la Matriz para el financiamiento de la compra de 4 Trenes Xtrápolis, y el pago de dicha cuota del préstamo a Empresa de los Ferrocarriles del Estado.

Otros activos financieros	31.03.2024 M\$	31.12.2023 M\$
Diferencias de fondos recibidos desde MTT	-	11.823
Total	-	11.823

Nota 10 - Activos Intangibles Distintos de la Plusvalía

La composición de este rubro al 31 de marzo de 2024 y 31 de diciembre 2023, es la siguiente:

Concepto	Valor Bruto		Amortización Acumulada		Valor Neto	
	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2024	31.12.2023
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Marcas	2.350	2.350	(2.350)	(2.350)	-	-
Licencias Computacionales	268.410	268.410	(268.094)	(268.050)	316	360
Totales	270.760	270.760	(270.444)	(270.400)	316	360

Los movimientos de los activos intangibles para los períodos terminado al 31 de marzo de 2024 y 31 de diciembre 2023, son los siguientes:

Movimientos	Licencias Computacion M\$	Valor Neto M\$
Saldo al 01 de enero 2024	360	360
Amortización	(44)	(44)
Totales al 31 de marzo de 2024	316	316

EFE CENTRAL S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 31 de marzo de 2024 y 2023

Nota 10 - Activos Intangibles Distintos de la Plusvalía (continuación)

Los movimientos de los activos intangibles para los períodos terminados al 31 de marzo de 2024 y 31 de diciembre 2023, son los siguientes: (continuación)

Movimientos	Licencias Computacional M\$	Valor Neto M\$
Saldo al 01 de enero 2023	287	287
Adquisición Licencia Aplicativo	528	528
Amortización	(455)	(455)
Totales al 31 de Diciembre de 2023	360	360

La amortización al 31 de marzo de 2024 y 2023, se presenta en el rubro de gasto de Administración.

Nota 11 - Propiedades, Planta y Equipo

La composición de las partidas que integran este rubro y su correspondiente depreciación acumulada al 31 de marzo de 2024 y 31 de diciembre 2023, son las siguientes:

Propiedad Planta y Equipo

Clases de Propiedad, Planta y Equipos	Valor Bruto		Depreciación acumulada y Amortización		Valor neto	
	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2024	31.12.2023
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Obras en Curso	55.269	55.269	-	-	55.269	55.269
Edificios	33.299	33.299	(26.329)	(26.075)	6.970	7.224
Equipos de señales, electrificación, subestaciones y comunicaciones	88.063	88.063	(30.535)	(28.019)	57.528	60.044
Material Rodante	24.916.019	24.916.019	(13.548.965)	(13.180.581)	11.367.054	11.735.438
Activos por Derecho de Uso	63.641.873	63.657.403	(9.085.789)	(8.575.264)	54.556.084	55.082.139
Maquinarias y herramientas	1.230.717	1.230.722	(101.057)	(87.113)	1.129.660	1.143.609
Repuestos	579.604	308.454	-	-	579.604	308.454
Otras propiedades, planta y equipos	671.831	671.149	(496.764)	(483.631)	175.067	187.518
Totales	91.216.675	90.960.378	(23.289.439)	(22.380.683)	67.927.236	68.579.695

EFE CENTRAL S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 31 de marzo de 2024 y 2023

Nota 11 - Propiedades, Planta y Equipo (continuación)

Propiedad Planta y Equipo (continuación)

Los movimientos netos al 31 de marzo de 2024 y 31 de diciembre 2023, de las partidas que integran el rubro de automotores y otros activos, son los siguientes:

Movimientos	Obras en Curso	Edificios	Equipos de Señales, Elec., SS.EE., y Comunicaciones	Material Rodante	Activos por Derecho de Uso	Maquinarias y Herramientas	Repuestos	Otros	Propiedades, Planta y Equipos, Neto
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial neto al 01 de Enero de 2024	55.269	7.224	60.044	11.735.437	55.082.139	1.143.609	308.454	187.519	68.579.695
Adiciones	-	-	-	-	-	-	271.150	682	271.832
Bajas	-	-	-	-	(15.530)	(5)	-	-	(15.535)
Amortización NIIF 16	-	-	-	-	(510.525)	-	-	-	(510.525)
Gasto por depreciación	-	(254)	(2.516)	(368.384)	-	(13.944)	-	(13.133)	(398.231)
Total movimientos	-	(254)	(2.516)	(368.384)	(526.055)	(13.949)	271.150	(12.451)	(652.459)
Saldo final neto al 31 de marzo de 2024	55.269	6.970	57.528	11.367.053	54.556.084	1.129.660	579.604	175.068	67.927.236

Movimientos	Obras en Curso	Edificios	Equipos de Señales, Elec., SS.EE., y Comunicaciones	Material Rodante	Activos por Derecho de Uso	Maquinarias y Herramientas	Repuestos	Otros	Propiedades, Planta y Equipos, Neto
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial neto al 01 de Enero de 2023	58.433	8.240	28.469	13.816.362	72.417.205	1.117.853	537.022	94.510	88.078.094
Adiciones	32.411	-	38.073	-	-	75.338	-	134.308	280.130
Transferencias	(11.295)	-	-	-	-	-	-	11.295	-
Bajas	(24.280)	-	-	-	(15.655.242)	-	(228.568)	-	(15.908.090)
Amortización NIIF 16	-	-	-	-	(1.679.824)	-	-	-	(1.679.824)
Gasto por depreciación	-	(1.016)	(6.498)	(2.080.925)	-	(49.582)	-	(52.594)	(2.190.615)
Total movimientos	(3.164)	(1.016)	31.575	(2.080.925)	(17.335.066)	25.756	(228.568)	93.009	(19.498.399)
Saldo final neto al 31 de diciembre de 2023	55.269	7.224	60.044	11.735.437	55.082.139	1.143.609	308.454	187.519	68.579.695

EFE CENTRAL S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 31 de marzo de 2024 y 2023

Nota 11 - Propiedades, Planta y Equipo (continuación)

a) Activos por derecho de uso

Al 31 de marzo del 2024 el monto registrado como pasivo por arrendamiento bajo NIIF 16.

Contrato	31.03.2024		31.12.2023	
	Valor Presente M\$	Monto Nomina M\$	Valor Presente M\$	Monto Nomina M\$
Arriendo de trenes	31.172.009	50.852.865	31.068.787	50.882.882
Saldo final	31.172.009	50.852.865	31.068.787	50.882.882

Las obligaciones futuras de los arrendamientos al 31 de marzo 2024 y 2023 se detallan a continuación:

A continuación, se detallan los importes reconocidos en resultados:

Pagos mínimos de arrendamientos por pagar	31.03.2024	31.12.2023
Hasta 1 Año	1.802.785	1.788.003
Entre 1 y 5 Años	7.211.141	8.940.013
Más de 5 Años	41.838.939	40.154.866
Total (que cuadre con valor nominal)	50.852.865	50.882.882

Nota 12 - Otros Pasivos no Financieros Corrientes

La composición de este rubro al 31 de marzo de 2024 y 2023, es la siguiente:

Concepto	31.03.2024 M\$	31.12.2023 M\$
Ventas anticipadas de pasajes del servicio Tren Chillán	21.001	4.288
Recarga de tarjetas del servicio Tren Rancagua	1.882.077	1.741.304
Total	1.903.078	1.745.592

EFE CENTRAL S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 31 de marzo de 2024 y 2023

Nota 13 - Cuentas Comerciales por Pagar y otras Cuentas por Pagar

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

La composición de este rubro al 31 de marzo de 2024 y 31 de diciembre 2023 es la siguiente:

Concepto	31.03.2024 M\$	31.12.2023 M\$
Acreedores Comerciales		
Cuentas del Personal	363.498	502.825
Facturas por recibir	620.882	279.477
Facturas por pagar	209.024	814.782
Provisiones de gasto e inversión	925.184	697.859
Otras Cuentas por pagar		
Impuestos por pagar	74.220	97.185
Otras cuentas por pagar	16.508	27.421
Total	2.209.316	2.419.549

El detalle de la antigüedad de las facturas por pagar al 31 de marzo de 2024 y 31 de diciembre 2023 es la siguiente:

Periodo de Pago	03.2024		12.2023	
	Productos M\$	Servicios M\$	Productos M\$	Servicios M\$
Al día	-	8.233	113.706	358.228
1 - 30 días	16.899	179.470	150.351	191.142
31 - 60 días	327	-	-	-
61 - 90 días	968	1.394	-	1.165
91 - 120 días	-	-	-	16
Total	18.194	189.097	264.057	550.551

EFE CENTRAL S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 31 de marzo de 2024 y 2023

Nota 14 - Provisiones por Beneficios a los Empleados

La composición de este rubro al 31 de marzo de 2024 y 31 de diciembre 2023 es la siguiente:

Conceptos	31.03.2024 M\$	31.12.2023 M\$
Provisión Bono Gestión	55.886	243.065
Provisión de vacaciones	985.682	1.055.128
Total	1.041.568	1.298.193

El movimiento de estas provisiones se detalla a continuación:

Feriado del Personal	2024 M\$	2023 M\$	Bono de Gestión	2024 M\$	2023 M\$
Saldo inicial	1.055.128	920.238	Saldo inicial	243.065	185.698
Provisiones	(69.446)	134.890	Provisiones	(187.179)	57.367
Saldo Final	985.682	1.055.128		55.886	243.065

EFE CENTRAL S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 31 de marzo de 2024 y 2023

Nota 15 - Otros Pasivos no Financieros no Corrientes

La composición de este rubro al 31 de marzo de 2024 y 31 de diciembre 2023 corresponde a los ingresosdiferidos según NIC 20, es el siguiente:

Conceptos	31.03.2024 M\$	31.12.2023 M\$
Subvención mantenciones de trenes UTS	159.660	194.247
Ingresos diferidos por subvenciones arriendo de trenes Xtrápolis	25.255.171	25.507.642
Ingresos diferidos por aportes del MTT, para la compra de automotores	8.448.560	8.533.042
Total	33.863.391	34.234.931

El movimiento de este rubro al 31 de marzo de 2024 y 31 de diciembre 2023 es el siguiente:

Movimientos del período ingresos diferidos	31.03.2024 M\$	31.12.2023 M\$
Saldo inicial ingresos diferidos	34.234.931	35.806.131
Imputación a resultado	(371.540)	(1.571.200)
Total	33.863.391	34.234.931

Nota 16 - Patrimonio Neto

a) Capital emitido

Al 31 de marzo de 2024 y 31 de diciembre 2023, el capital pagado asciende a M\$25.773.900.

Al 31 de marzo de 2024 y 31 de diciembre 2023, las primas por emisión ascienden a M\$154.

El patrimonio neto total al 31 de marzo de 2024 y 31 de diciembre 2023, asciende a un déficit de M\$20.926.558 y M\$19.732.644, respectivamente.

EFE CENTRAL S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 31 de marzo de 2024 y 2023

Nota 16 - Patrimonio Neto (Continuación)

b) Número de acciones suscritas y pagadas

Al 31 de marzo de 2024 y 2023, el capital pagado de la Sociedad se compone de la siguiente forma:

Serie	N° acciones Suscritas	N° acciones Pagadas	Total N° Acciones al 31.03.2024
Única	166.244.811	166.244.811	166.244.811

b) Número de acciones suscritas y pagadas (continuación)

Al 31 de marzo de 2024 y 2023, el número de acciones y los porcentajes de participación de sus accionistas es la siguientes:

Accionista	Porcentaje de Participación	Número de Acciones
Empresa de los Ferrocarriles del Estado	99,99996%	166.244.751
Infraestructura y Tráfico Ferroviario S.A.	0,00004%	60
Total	100%	166.244.811

c) Dividendos

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

No se han cancelado dividendos durante los períodos terminados al 31 de marzo de 2024 y 2023.

d) Otras reservas

Corresponde a la Corrección monetaria del capital pagado generado en el año 2009, cuyo efecto de acuerdo a Oficio Circular N°456 de la Comisión para el Mercado Financiero ("CMF"), debe registrarse en Otras Reservas en el patrimonio M\$(2.392.247).

EFE CENTRAL S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 31 de marzo de 2024 y 2023

Nota 16 - Patrimonio Neto (Continuación)

e) Gestión de capital

La gestión del capital, referida a la administración del patrimonio de la Sociedad, tiene como objetivo principal asegurar el establecimiento, mantenimiento y explotación de los servicios de transporte de pasajeros, a realizarse por medio de vía férreas o sistemas similares y servicios de Transporte complementario, cualquiera sea su modo, incluyendo todas las actividades conexas necesarias para el debido cumplimiento de esta finalidad, generando además beneficios sociales de carácter nacional.

Nota 17 - Ingresos Ordinarios

Al 31 de marzo de 2024 y 2023, la Sociedad presenta en ingresos ordinarios, por los diferentes servicios que entrega a sus pasajeros, como también los subsidios recibidos asociados con esos servicios y otros ingresos ordinarios, según el siguiente detalle:

Ingresos Ordinarios	01.01.2024	01.01.2023
	31.03.2024	31.03.2023
	M\$	M\$
Ingresos por Venta de Pasajes	8.068.664	8.871.491
Subsidios Ministerio de Transporte y Telecomunicaciones	467.134	416.074
Ventas de Tarjetas	133.158	105.640
Arriendos espacios y otros	169.978	141.388
Otros servicios	-	2.780
Ingresos y otras prestaciones (desde Matriz)	838.167	1.062.504
Total	9.677.101	10.599.877

Al 31 de marzo de 2024 y 2023, los ingresos por venta de pasajes ascienden a M\$8.068.664 (6,6 millones de pasajeros) y M\$8.871.491 (6.7 millones de pasajeros al 31 de marzo del 2023).

EFE CENTRAL S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 31 de marzo de 2024 y 2023

Nota 18 - Costo de Ventas

La Sociedad al 31 de marzo de 2024 y 2023, presenta el siguiente detalle en el rubro de costo de ventas:

Costos de Ventas	01.01.2024 31.03.2024 M\$	01.01.2023 31.03.2023 M\$
Energía Eléctrica de Tracción	889.822	1.087.817
Mantenimiento Automotores	1.750.250	1.840.453
Mantenimiento Infraestructura	252.718	314.721
Gasto Guardias y Guarda Cruces	975.331	912.202
Servicios de Terceros y Ventas	620.684	688.213
Remuneraciones Personal Explotación	3.670.551	3.241.605
Contrato de Prestación de Servicio de la Matriz	2.098.000	2.098.000
Reembolso por Operación de Tráfico	(356.500)	(356.500)
Subtotal	9.900.856	9.826.511
Depreciación de bienes de la operación	394.286	519.939
Amortización de derecho de Uso	510.525	530.464
Compensación depreciación NIC 20	(371.541)	(392.800)
Subtotal	533.270	657.603
Total	10.434.126	10.484.114

EFE CENTRAL S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 31 de marzo de 2024 y 2023

Nota 19 - Gasto de Administración y Ventas

La Sociedad al 31 de marzo de 2024 y 2023, presenta el siguiente detalle en el rubro gastos de Administración y ventas:

Gastos de Administración	01.01.2024	01.01.2023
	31.03.2024	31.03.2023
	M\$	M\$
Asesorías y Servicios Externos	-	12.932
Gasto Publicidad	35.752	16.329
Consumos Básicos	91.408	72.548
Informática y Comunicaciones	11.556	102.996
Servicios de Administración	36.763	40.139
Gastos Generales	68.279	81.553
Remuneraciones Personal Administración	195.307	121.645
Depreciación Otros Activos y Amortización	3.989	2.658
Total	443.054	450.800

Nota 20 - Ingresos Financieros y Costos Financieros

La Sociedad al 31 de marzo de 2024 y 2023, presenta el siguiente detalle:

Detalle	01.01.2024	01.01.2023
	31.03.2024	31.03.2023
	M\$	M\$
Ingresos financieros		
Intereses Cuenta Corriente Mercantil	301.150	659.623
Total	301.150	659.623
Costos financieros		
Gastos Bancarios	(218)	(611)
Gasto por interese arrendamientos	(295.511)	(289.469)
Total	(295.729)	(290.080)

EFE CENTRAL S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 31 de marzo de 2024 y 2023

Nota 21 - Otras Ganancias (pérdidas)

La Sociedad al 31 de marzo de 2024 y 2023, presenta el siguiente detalle:

Detalle	01.01.2024 31.03.2024 M\$	01.01.2023 31.03.2023 M\$
Otros ingresos fuera de la explotación	746	2.368
Otros gastos fuera de la explotación	(3)	-
Total	743	2.368

Nota 22 - Ganancias (Pérdidas) de Cambio en Moneda Extranjera y Resultado por Unidades de Reajustes

La Sociedad al 31 de marzo de 2024 y 2023, presenta el siguiente detalle:

Detalle	01.01.2024 31.03.2024 M\$	01.01.2023 31.03.2023 M\$
Ganancias (pérdidas) de cambio en moneda extranjera		
Diferencias Cambio	-	139
Total	-	139
Resultados por unidades de reajuste		
Reajuste de UF	1	-
Total	1	-

Nota 23 – Medioambiente

Al 31 de marzo de 2024 y 2023, EFE Central S.A., no ha efectuado desembolsos que se relacionen directa o indirectamente con el medio ambiente.

EFE CENTRAL S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 31 de marzo de 2024 y 2023

Nota 24 - Administración del Riesgo Financiero

a) Riesgo de Mercado

La Sociedad no mantiene activos ni pasivos en otras monedas distintas al peso chileno. Las cifras de pasajeros transportados en el periodo del 2024 alcanzaron a 6.642.714 pasajeros, comparados con 6.731.752 durante el mismo periodo del año 2023, lo cual equivale a un aumento de 1,32%.

b) Riesgo de Liquidez

El déficit de capital de trabajo y de inversión de la Sociedad, son cubiertos por Empresa de los Ferrocarriles del Estado, vía flujo de caja, deuda o aportes de capital. Estos recursos son asegurados y garantizados por EFE Matriz.

c) Riesgo de Crédito

Está asociado con la capacidad de recuperar los activos financieros que la sociedad mantiene pendiente de cobro a la fecha de los estados financieros. La exposición máxima está dada por todos los activos financieros que se mantienen.

No obstante, lo anterior solo una parte menor tiene un resguardo de riesgo crédito y está relacionada con deudores varios.

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

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

Además de estas medidas, existe un Comité de Emergencia Corporativo en el Grupo EFE, en el que participan representantes de todas sus filiales y que en base a realidad y las proyecciones, va promoviendo acciones e informando a todos los trabajadores del Grupo de las recomendaciones y medidas a seguir.

EFE CENTRAL S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 31 de marzo de 2024 y 2023

Nota 24 - Administración del Riesgo Financiero (Continuación)

Desde el punto de vista de los servicios de pasajeros, se han adoptado medidas de sanitización tanto en estaciones como en trenes.

No se visualizan otros riesgos financieros que puedan afectar directa y significativamente la operación de EFE Central S.A., durante este ejercicio.

e) Costo de Energía de Tracción

El costo de la energía de tracción impacta los costos y resultados de la Sociedad, ya que el transporte ferroviario tiene una importante dependencia de la energía eléctrica, la cual se usa para efectuar la operación de transporte de pasajeros. La Sociedad mantiene contratos para la compra de energía indexados al precio de nudo de la energía eléctrica, por lo que un aumento en sus precios afectaría los resultados de la Sociedad.

EFE CENTRAL S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 31 de marzo de 2024 y 2023

Nota 25 - Garantías y Caucciones Obtenidas de Terceros

Al 31 de marzo de 2024 y 2023, la Sociedad mantiene en su poder garantías obtenidas de terceros en efectivo y UF (Proveedores y clientes), que corresponden a un total de M\$ 459.923 y M\$499.581.

TOMADOR	MONEDA	MONTO 2024	MONTO
		M\$/UF	2023 M\$/U
ASEORÍAS HIDRÁULICAS LIMITADA	\$	-	1.542
CHRISTIAN SEPULVEDA PODUJE	\$	685	685
COMERCIAL ENTRERRIELES SPA	\$	500	500
COMERCIAL ENTRERRIELES SPA	\$	15.148	15.148
COMERCIAL ENTRERRIELES SPA	\$	1.440	1.440
COMERCIALIZADORA GERBAU LTDA	\$	177	177
CUGNIET SPA	\$	3.334	3.334
EME SERVICIOS GENERALES LTDA	\$	-	63.420
EME SERVICIOS GENERALES LTDA	\$	64.420	64.420
EMPRESA TURISTICA DESTINO CHILE SPA	\$	300	300
FOOD TRAIN SA	\$	640	640
GONZALO VILLALOBOS RIQUELME	\$	89	89
GONZALO VILLALOBOS RIQUELME	\$	92	92
IDEFIXS MARKETING Y COMUNICACIONES	\$	100	100
INGENIERÍA Y SERVICIOS SOLUCIONES S	\$	1.113	1.113
INMOBILIARIA SOCOVESA STGO. S.A.	\$	184	184
K CINCO SPA	\$	2.075	2.075
K CINCO SPA	\$	1.378	1.378
LORENA PAZ MARTIN MARTIN	\$	2.563	2.563
MANUEL GARRIDO PALACIOS	\$	100	100
PASAJEBUS SPA	\$	-	3.000
PEDRO BERRIOS VALDÉS	\$	508	508
ROSA O. MARTÍNEZ GONZÁLEZ	\$	309	309
SOCIEDAD COMERCIAL SINELEC S.A	\$	625	625
TRADE MEDIA SPA	\$	550	550
TRANSP. PASAJEROS FERROTREN TAXIS L	\$	-	358
TRANSP. PASAJEROS FERROTREN TAXIS L	\$	975	975
TRANSP. PASAJEROS FERROTREN TAXIS L	\$	2.333	2.333
AGENCIA 23 SPA	UF	20,00	20,00
ASES Y SERVICIOS INTEGRALES SAN LUIS	UF	2.169,00	2.169,00
DUPLEX S.A.	UF	331,09	331,09
ELECNOR CHILE S.A.	UF	82,00	-
EME SERVICIOS GENERALES LTDA	UF	2.584,00	2.584,00
EME SERVICIOS GENERALES LTDA	UF	434,00	434,00
EVENTOS Y PUBLICIDAD TIMER Y CIA. L	UF	-	1.477,80
GLOBE MANTENCIONES INSTALACIONES SP	UF	52,00	52,00
GLOBE MANTENCIONES INSTALACIONES SP	UF	216,85	216,85
GLOBE MANTENCIONES INSTALACIONES SP	UF	-	52,00
INGENIERIA NOUS SPA	UF	360,00	-
INV. Y SERV. VICTOR A. GUZMAN M. E.	UF	360,00	-
INV. Y SERV. VICTOR A. GUZMAN M. E.	UF	1.748,20	-
K CINCO SPA	UF	-	75,00
K CINCO SPA	UF	-	150,00
K CINCO SPA	UF	-	60,00
MANPOWER SERVICIOS INTEGRALES LTDA	UF	434,00	434,00
OPEN WIRELESS LABORATORIES S.A.	UF	-	-
PAOLA ANDREA CORNEJO DE MENDOZA	UF	-	-
SOCIEDAD COMERCIAL SERLIMP LTDA	UF	63,50	63,50
SOCIEDAD DE INVERSIONES ENIAC LIMIT	UF	21,90	21,90
SOCIEDAD LAMCLIMA LIMITADA	UF	-	85,00
SONDA S. A.	UF	80,00	80,00
TECNICAS MODULARES E INDUST. CHILE	UF	708,05	708,05
UP ENERGY S.A.	UF	48,35	-

EFE CENTRAL S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 31 de marzo de 2024 y 2023

Nota 26 - Sanciones

Durante el ejercicio terminado al 31 de marzo de 2024 y 2023, la Comisión para el Mercado Financiero (CMF) no ha aplicado sanciones a la Sociedad ni a sus directores y ejecutivos.

Al 31 de marzo de 2024 y 2023, no existen sanciones de otras autoridades administrativas.

Nota 27 - Contingencias

Al 31 de marzo de 2024, EFE Central S.A., presenta las siguientes contingencias:

1.- Sepúlveda / Trenes Metropolitanos y Empresa de los Ferrocarriles del Estado.

Rol: C-21.643-2018

Tribunal: 17° Civil de Santiago.

Materia: Juicio de indemnización de perjuicios intentado por Cristian Sepúlveda Poduje, en contra de TC y EFE. Demandante solicita que se declare resuelto contrato de arrendamiento suscrito con Tren Central, sobre dependencias en la Estación San Fernando que habrían sido habilitadas por el demandante como cafetería, baños y estacionamiento, por cuanto el inmueble arrendado habría dejado de prestar las ganancias previstas al celebrar el contrato, producto de la baja de los servicios ferroviarios en dicha estación. Demanda indemnización de perjuicios correspondientes a daño emergente, lucro cesante y daño moral.

Cuantía: \$315.362.800

Estado procesal: Con fecha 17 de mayo de 2019, se dictó resolución que recibe la causa a prueba. Dicha resolución fue notificada a las partes en el mes de octubre de 2019, iniciándose con ello el término probatorio.

Durante dicho término, tanto la parte demandante como ambas demandadas, rindieron prueba documental y testimonial.

A la fecha del presente informe, el término probatorio se encuentra vencido y la causa archivada sin que la demandante haya realizado gestión útil en la causa desde el día 10 de diciembre de 2019. Se realizó solicitud de desarchivo el 01 de octubre de 2021, archivándose la causa el 18 de abril de 2022.

Posible resultado del juicio: En atención a la etapa procesal en que se encuentra la presente causa, no es posible determinar el probable resultado final del juicio.

EFE CENTRAL S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 31 de marzo de 2024 y 2023

Nota 27 – Contingencias (continuación)

2.- Trenes Metropolitanos S.A./ OSYOS SPA.

ROL: C-15.175-2020

Tribunal: 6° Juzgado Civil de Santiago.

Materia: Juicio ejecutivo, obligación de dar.

Cuantía: \$2.000.000.-

Estado procesal: Con fecha 02 de octubre de 2020 se inició la gestión preparatoria de protesto de un cheque emitido por OSYOS SpA por la suma de \$2.000.000.-. Se notificó el 15 de octubre de 2020. Con fecha 29 de enero de 2021 se presente demanda ejecutiva, la cual es notificada con fecha 22 de septiembre de 2022 y el 23 de septiembre de 2022 se requirió de pago al representante. Con fecha 25 de septiembre de 2023 se notificó por cédula el desarchivo de la causa y se prosiguió con la tramitación, y el 24 de noviembre de 2023, el Tribunal ordena trabar embargo sobre bienes suficientes del deudor. Con fecha 21 de marzo de 2024, el receptor certifica que no pudo realizar el embargo por oposición del demandado. Se está solicitando embargo con auxilio de la fuera pública.

Posible resultado del juicio: En atención a la etapa procesal en que se encuentra la presente causa, no es posible determinar el probable resultado final del juicio.

3.- Recurso Amparo Económico En favor de Maribel Marambio Vargas/Empresa de los Ferrocarriles del Estado.

Rol: 102-2024

Tribunal: Ilustrísima Corte de Apelaciones de Rancagua.

Materia: Amparo económico presentado por la empresa de Turismo San Pedro limitada, toda vez que tienen un viaje turístico llamado “Constitución en último Tren Ramal”, en el cual incluye un traslado en bus hacia Constitución y señalan que EFE se negaría a llevar a cabo la venta de servicios de transporte ferroviario de sus clientes, en el ramal Talca- Constitución.

Cuantía: Indeterminado.

Estado procesal: Con fecha 28 de marzo de 2024 se presenta amparo económico en contra de la Empresa de los Ferrocarriles del Estado y con fecha 15 de abril de 2024 se solicita a Trenes Metropolitanos S.A. emitir informe sobre el recurso, dentro del plazo de 10 días.

Actualmente en proceso de confeccionar el informe solicitado por la Corte, cuyo plazo de presentación es el viernes 26 de abril de 2024.

EFE CENTRAL S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 31 de marzo de 2024 y 2023

Nota 27 – Contingencias (continuación)

4.- “Navarrete/Trenes Metropolitanos S.A.”.

RIT: T-290-2023

Tribunal: 1º Juzgado de Letras del Trabajo de Santiago.

Estado: Audiencia Preparatoria

Materia: Tutela de Derechos fundamentales con ocasión del despido, despido injustificado y cobro de prestaciones.

Cuantía: \$30.789.356

Estado procesal: Audiencia de juicio celebrada. Se fija fecha de dictación sentencia 16 de abril 2024. Pendiente.

Evaluación de riesgo: Bajo, investigación de acoso sexual respaldada por la ICT Santiago Poniente, Carta con formalidades de fondo

Posible resultado del juicio: En atención a la etapa procesal en que se encuentra la presente causa, no es posible determinar el probable resultado final del juicio.

5.- “Jeréz/ Trenes Metropolitanos S.A.”.

RIT: T-2680-2023

Tribunal: 1º Juzgado de Letras del Trabajo de Santiago

Estado: Audiencia de Juicio.

Materia: Tutela de Derechos fundamentales con ocasión del despido, despido injustificado y cobro de prestaciones.

Cuantía: \$51.877.041.-

Estado procesal: Audiencia de juicio fijada para el día 5 de septiembre de 2024, a las 11:20 horas.

Evaluación de riesgo: Bajo. Investigación respaldada

EFE CENTRAL S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 31 de marzo de 2024 y 2023

Nota 27 – Contingencias (Continuación)

6.- “Segura/ Trenes Metropolitanos S.A.”

RIT: O-7044-2023

Tribunal: 1º Juzgado de Letras del Trabajo de Santiago

Estado: Contestación

Materia: Despido indirecto y cobro de prestaciones.

Cuantía: \$8.973.407.-

Estado procesal: Audiencia de juicio fijada para el día 31 de mayo de 2024, 10:20 horas.

Evaluación de riesgo: Bajo. Los hechos denunciados, son difíciles de sustentar para el trabajador. La carga de la prueba le corresponde a él.

Nota 28 - Prenda sin Desplazamiento

Dentro del marco de la operación financiera que se diseñó para la obtención de los recursos destinados a financiar la adquisición para Tren Rancagua del material rodante de EFE Central S.A., (4 unidades), Empresa de los Ferrocarriles del Estado (Sociedad Matriz), suscribió con diferentes instituciones financieras financiamiento por un monto total de 1.413.229,241 Unidades de Fomento. EFE Central S.A., constituyó una prenda sin desplazamiento sobre los dineros provenientes del Convenio de Transferencia de Recursos indicado, caución que garantizará el pago de las obligaciones que ha asumido Empresa de los Ferrocarriles del Estado (EFE) en el marco de la celebración del “Contrato de Apertura de Financiamiento.

Pago del Crédito: Los pagos se efectuarán anualmente en el mes de diciembre desde el año 2014 hasta el año 2033.

Tasa de Interés: El capital adeudado del crédito que se desembolse con cargo al monto comprometido devengará intereses sobre el capital reajustado conforme a la variación del valor de la Unidad de Fomento, con un interés anual igual a 4,5 por ciento.

Nota 29 - Hechos Posteriores

Entre el 1 de abril de 2024 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos posteriores que pudieran tener un efecto significativo en las cifras en ellos presentadas, ni en la situación económica y financiera de EFE Central S.A.