

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS INTERMEDIOS

Al 30 de septiembre de 2022

Agencias Universales S.A. (Sociedad Anónima Cerrada) y Subsidiarias

Moneda Funcional: Dólares Estadounidenses (USD)

Moneda Presentación: Miles de Dólares Estadounidenses (MUSD)

ÍNDICE

ESTADOS FINA	ANCIEROS CONSOLIDADOS INTERMEDIOS	Página
1.	Estados de Situación Financiera Consolidado Intermedio	1
2.	Estados de Resultados Consolidado Intermedio	3
3.	Estados de Resultados Integrales Consolidado Intermedio	4
4.	Estados de Cambios en el Patrimonio Consolidado Intermedio	5
5.	Estados de Flujos de Efectivo Consolidados Intermedio	7
NOTAS A LOS I	ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS INTERMEDIOS	
1.	Información corporativa	8
2.	Criterios contables	8
3.	Nuevos pronunciamientos IFRS	26
4.	Información financiera por segmentos	27
5.	Efectivo y efectivo equivalente	34
6.	Otros activos financieros corrientes y no corrientes	36
7.	Otros activos no financieros y no corrientes	36
8.	Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	37
9.	Saldos y transacciones con entidades relacionadas	40
10.	. Inventarios	48
11.	Activos y pasivos por impuestos corrientes	49
12.	Activos intangibles distintos de la plusvalía	50
13.	. Plusvalía	53
14.	. Propiedades planta y equipo	54
15.	. Activos por derecho de uso	58
16.	. Impuestos diferidos e impuestos a las ganancias	68
17.	. Estados financieros consolidados	71
18.	. Inversión en asociadas	77
19.	. Concesiones	83
20.	Otros pasivos financieros corrientes y no corrientes	88
21.	. Pasivos por arrendamientos corrientes y no corrientes	105
22.	. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	113
23.	. Provisiones	116
24.	Provisiones no corrientes por beneficios a los empleados	117
25.	Otros pasivos no financieros corrientes y no corrientes	118
26.	. Pasivos no corrientes	118
27.	. Patrimonio	118
28.	. Dividendos por acción	121
29.	. Participaciones no controladoras	124
30.	. Ingresos y gastos	125
31.	. Contingencias y restricciones	129
32.	. Medio ambiente	135
33.	. Sanciones	136
34.	. Política y gestión de riesgo financiero	136
35.	. Moneda nacional y extranjera	142
36.	. Hechos posteriores	146



1) ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO INTERMEDIO

Al 30 de septiembre de 2022 (No Auditado) y 31 de diciembre de 2021 (Auditado)

Al 30 de septiembre de 2022 (No Auditado) y 31 de 0	diciembre de 2021 (7	-tuditado)	
		30.09.22	31.12.21
Activos	NOTAS	MUSD	MUSD
Activos Corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	124.794	94.349
Otros activos financieros corrientes	6	1.521	1.998
Otros activos no financieros, corrientes	7	16.085	12.695
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes	8	162.183	150.874
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, corrientes	9 a	5.564	4.750
Inventarios corrientes	10	12.300	7.202
Activos por impuestos corrientes	11 a	8.053	6.042
Activos corrientes totales		330.500	277.910
Activos No Corrientes			
Otros activos no financieros no corrientes	7	2.252	2.224
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas, No Corriente	9 a	3.929	2.957
Inversiones contabilizadas utilizando el método de la participación	18	75.929	76.013
Activos intangibles distintos de la plusvalía	12	59.380	55.320
Plusvalía	13	10.470	11.473
Propiedades, planta y equipo	14	145.194	133.895
Activos por derecho de uso	15	75.449	77.066
Activos por impuestos diferidos	16 b	5.434	5.269
Total de activos no corrientes		378.037	364.217
Total de activos		708.537	642.127



1) ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO INTERMEDIO

Al 30 de septiembre de 2022 (No Auditado) y 31 de diciembre de 2021 (Auditado)

		30.09.22	31.12.21
Patrimonio y Pasivos	NOTAS	MUSD	MUSD
Pasivos			
Pasivos Corrientes			
Otros pasivos financieros corrientes	20	69.905	68.662
Pasivos por arrendamientos corrientes	21	8.847	9.884
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	22	145.628	155.530
Cuentas por pagar a entidades relacionadas, corrientes	9 b	5.597	4.646
Otras provisiones a corto plazo	23 a	3.372	3.642
Pasivos por impuestos corrientes	11 b	6.632	7.990
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	24	267	68
Otros pasivos no financieros corrientes	25	13.750	10.592
Pasivos corrientes totales		253.998	261.014
Pasivos No Corrientes			
Otros pasivos financieros no corrientes	20	151.416	87.509
Pasivos por arrendamientos no corrientes	21	35.265	36.233
Pasivos no corrientes	26	16	1.419
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas, no corriente	9 b	23.556	25.324
Otras provisiones a largo plazo	23 b	493	378
Pasivos por impuestos diferidos	16 b	18.137	17.104
Provisiones no corrientes por beneficios a los empleados	24	4.976	4.632
Otros pasivos no financieros no corrientes	25	22	278
Total de pasivos no corrientes		233.881	172.877
Total de pasivos		487.879	433.891
PATRIMONIO			
Capital emitido	27	43.622	43.622
Ganancias (pérdidas) acumuladas	27	219.526	205.442
Otras reservas	27	(71.363)	(68.817)
Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora	27	191.785	180.247
Participaciones no controladoras	29	28.873	27.989
Patrimonio total		220.658	208.236
Total de patrimonio y pasivos		708.537	642.127



2) ESTADOS DE RESULTADOS CONSOLIDADO INTERMEDIO Por los períodos de nueve meses terminados al 30 de septiembre de 2022 (No Auditado) y 2021 (No Auditado) **TRIMESTRE ACUMULADO** 01.07.22 01.01.22 01.01.21 01.07.21 30.09.22 30.09.21 30.09.22 30.09.21 **NOTAS** MUSD MUSD MUSD MUSD Estado de resultados Ganancia (pérdida) 30 a Ingresos de actividades ordinarias 607.870 423.837 197.718 155.955 Costo de ventas 30 d (523.829)(361.215)(167.561)(132.986)Ganancia bruta 22.969 84.041 62.622 30.157 Gasto de administración 30 e (36.161)(31.911)(12.897)(11.058)Otros gastos, por función 30 g (566)(646)(54)(195)Otras ganancias (pérdidas) 30 h 1.594 (1.436)435 (2.217)370 Ingresos financieros 30 c 893 1.100 284 Costos financieros 30 c (8.520)(7.812)(2.927)(2.507)Participación en las ganancias de asociadas y negocios conjuntos que se contabilizan utilizando el método de la participación 19 a 4.302 6.836 2.588 145 Diferencia de cambio (1.156)(3.755)(2.047)(1.229)Resultado por unidades de reajuste 2.059 2.304 979 2.705 Ganancia, antes de impuestos 42.728 28.229 16.052 12.280 Gasto por impuesto a las ganancias 17 c (10.343)(7.102)(4.057)(3.398)11.995 8.882 Ganancia 32.385 21.127 Ganancia, atribuible a los propietarios de la controladora 27.894 18.031 10.131 7.887 Ganancia, atribuible a participaciones no controladoras 29 4.491 3.096 1.864 995 32.385 <u>21.1</u>27 11.995 8.882 Ganancia Ganancias por acción Ganancias por acción básica Ganancia por acción básica en operaciones continuadas (en dólares) 28 0,0331 0,0214 0,0222 0,0094 Ganancias por acción diluidas Ganancia diluida por acción procedente de operaciones continuadas (en 28 0.0331 0.0214 0.0222 0.0094 dólares)



3) ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES	CONSC	LIDADO INT	ERMEDIO			
Por los períodos de nueve meses terminados al 30 de septiembre de 2022 (No	o Auditad	o) y 2021 (No	Auditado)			
	ACUMULADO					
	Notas	01.01.22 30.09.22	01.01.21 30.09.21	01.07.22 30.09.22	01.07.21 30.09.21	
Estado del Resultado Integral		MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	
Ganancia		32.385	21.127	11.995	8.882	
Componentes de otro resultado integral que no se reclasificarán al resultado del período						
(Pérdidas) actuariales por planes de beneficios definidos		(333)	(365)	(393)	(66)	
Total otro resultado integral que no se reclasificarán al resultado del período		(333)	(365)	(393)	(66)	
Componentes de otro resultado integral que se reclasificará al resultado del período						
Diferencias de cambio por conversión Ganancias (pérdidas) por diferencias de cambio de conversión Otro resultado integral diferencias de cambio por conversión	28 d	16.264 16.264	(10.685) (10.685)	(2.659) (2.659)	(5.711) (5.711)	
Cambio en el valor de los diferenciales de tasa cambio de moneda extranjera (Pérdidas) ganancias por cambios en el valor de los diferenciales de la tasa de cambio de la moneda extranjera, antes de impuestos	-	(26.702)	3.620	1.763	3.561	
Otro resultado, antes de impuestos, cambios en el valor de los diferenciales de tasa de cambio de la moneda extranjera		(26.702)	3.620	1.763	3.561	
Activos financieros disponibles para la venta	•	(378)	(55)	(128)	(140)	
Pérdidas por nuevas mediciones de activos financieros disponibles para la venta	-	(378)	(55)	(128)	(140)	
Cobertura de flujos de efectivo						
Ganancias por coberturas de flujos de efectivo	-	1.646	2.340	908	858	
Otro resultado integral, antes de impuestos, coberturas del flujo de efectivo		1.646	2.340	908	858	
Total otro resultado integral que se reclasificará al resultado del período	-	(9.170)	(4.780)	(116)	(1.432)	
Otros componentes de otro resultado integral, antes de impuestos Impuesto a las ganancias relacionado con componentes de otro resultado integral		(9.503)	(5.145)	(509)	(1.498)	
Impuesto a las ganancias relacionado con activos financieros disponibles para la venta de otro resultado integral		101	15	34	38	
Impuesto a las ganancias relativo a nuevas mediciones de planes de beneficios definidos de otro resultado integral		90	99	106	18	
Impuesto a las ganancias relacionado con coberturas de flujos de efectivo		(444)	(632)	(245)	(232)	
Impuesto a las ganancias relacionados con cambios en el valor de los diferenciales de tasa de cambio de la moneda extranjera de otro resultado integral		7.210	(978)	(476)	(962)	
Suma de impuestos a las ganancias relacionados con componentes de otro resultado integral	- -	6.957	(1.496)	(581)	(1.138)	
Total otro resultado integral		(2.546)	(6.641)	(1.090)	(2.636)	
Resultado integral total		29.839	14.486	10.905	6.246	
		20.000			3.2-10	
Resultado integral atribuible a Resultado integral atribuible a los propietarios de la controladora Resultado integral atribuible a participaciones no controladoras		25.348 4.491	11.390 3.096	9.041 1.864	5.251 995	
Resultado integral total		29.839	14.486	10.905	6.246	



4) ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO INTERMEDIO

Período actual entre el 1 de enero y el 30 de septiembre de 2022

		Capital emitido	Acciones propias en cartera	Reservas por diferencias de cambio por conversión	Reservas de coberturas de flujo de caja	Reservas de ganancias y pérdidas por planes de beneficios definidos	Reservas de ganancias o pérdidas en la remedición de activos financieros disponibles para la venta	Reserva por cambios en el valor de los diferencial es de cambio de la moneda extranjera	Total Otras Reservas	Ganancias (pérdidas) acumuladas	Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora	Participaciones no controladoras	Patrimonio total
	Notas	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
Patrimonio al comienzo del período		43.622	-	(59.008)	(3.624)	(2.458)	(14)	(3.713)	(68.817)	205.442	180.247	27.989	208.236
Cambios en Patrimonio				, ,	, ,	, ,	` '	` '	, ,				
Resultado integral													
Ganancia (pérdida)	27	-	-	-	-	-	-	-	-	27.894	27.894	4.491	32.385
Otro resultado integral		_	_	16.264	1.202	(243)	(277)	(19.492)	(2.546)	-	(2.546)	-	(2.546)
Resultado integral		-	-	16.264	1.202	(243)	(277)	(19.492)	(2.546)	27.894	25.348	4.491	29.839
Dividendos	28	-	-	-	-	-	-	-	-	(13.513)	(13.513)	-	(13.513)
Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios	27	-	_	-	-	_	-	-	-	(297)	(297)	(3.607)	(3.904)
Total de cambios en Patrimonio		-	-	16.264	1.202	(243)	(277)	(19.492)	(2.546)	14.084	11.538	884	12.422
Patrimonio al final del período		43.622	-	(42.744)	(2.422)	(2.701)	(291)	(23.205)	(71.363)	219.526	191.785	28.873	220.658



4) ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO Período actual entre el 1 de enero y el 30 de septiembre de 2021 Reserva Reservas de ganancias o cambios Reservas pérdidas en en el valor Patrimonio de los atribuible diferencial Reservas ganancias v remedición Reservas de pérdidas por de activos es de a los Acciones por diferencias coberturas planes de financieros cambio de Ganancias propietarios Participaciones de flujo beneficios disponibles Total Otras (pérdidas) Patrimonio Capital propias en de cambio la moneda de la no emitido cartera por conversión de caja definidos para la venta extranjera Reservas acumuladas controladora controladoras Notas MUSD 43.630 Patrimonio al comienzo del período (8) (47.232)(4.301)(2.127)(6.485)(60.145)190.360 173.837 24.227 198.064 Cambios en Patrimonio Resultado integral Ganancia (pérdida) 28 18.031 18.031 3.096 21.127 Otro resultado integral (10.685)1.708 (266)(40)2.642 (6.641)(6.641)(6.641)Resultado integral 11.390 (10.685)1.708 (266)(40)2.642 (6.641)18.031 3.096 14.486 Dividendos 29 (7.831)(7.831)(7.831)Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios 323 323 (167)156 Incremento (disminución) por transacciones de acciones en cartera (8) 2.642 10.523 2.929 6.811 Total de cambios en Patrimonio (8) (10.685)1.708 (266)(40)(6.641)3.882 Patrimonio al final del período 43.622 (57.917)(2.593)(2.393)(40)(3.843)(66.786)200.883 177.719 27.156 204.875



5) ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO CONSOLIDADO INTERMEDIO

Por los períodos de nueve meses terminados al 30 de septiembre de 2022 (No Auditado) y 2021 (No Auditado).

	ACUM I 01.01.22 30.09.22	ULADO 01.01.21 30.09.21
stado de flujos de efectivo	MUSD	MUSD
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación		
Clases de cobros por actividades de operación Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	638.098	468.636
Otros cobros por actividades de operación	149.638	107.878
Clases de pagos	149.000	107.070
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(597.294)	(425.820)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(48.421)	(41.681
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	(1.591)	(1.224
Otros pagos por actividades de operación	(116.726)	(63.573
Intereses pagados	(49)	(1
Intereses recibidos	415	35
Impuestos a las ganancias pagados	(4.457)	(6.885
Otras (salidas) entradas de efectivo	(10.213)	17
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación	9.400	37.85
Fluios de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión		(47)
Flujos de efectivo utilizados para obtener el control de subsidiarias u otros negocios	-	(170
Otros cobros por la venta de patrimonio o instrumentos de deuda de otras entidades Otros pagos para adquirir patrimonio o instrumentos de deuda de otras entidades	-	4.19
Otros cobros para adquirir patrimonio o instrumentos de deuda de otras entidades Otros cobros por la venta de participaciones en negocios coniuntos	3.135	(1.19
Importes procedentes de la venta de propiedades, planta y equipo	3.335	1.19
Compras de propiedades, planta y equipo	(25.026)	(9.379
Compras de activos intangibles	(165)	(779
Recursos por ventas de otros activos a largo plazo	2.993	(, , ,
Dividendos recibidos	2.000	1.81
Intereses recibidos	76	52
Otras entradas de efectivo	(4.803)	3.93
Flujos de efectivo netos (utilizados en) actividades de inversión	(18.455)	22
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación		
Importes procedentes de préstamos de largo plazo	96.872	14.24
Importes procedentes de préstamos de corto plazo	25.918	15.29
Total importes procedentes de préstamos	122.790	29.54
Reembolso de préstamos	(54.228)	(43.10
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros Pagos de préstamos a entidades relacionadas	(12.564)	(6.340 (3.600
Dividendos pagados	(13.443)	(7.64
Intereses pagados	(7.257)	(6.88)
	1.972	5.39
Otras entradas de efectivo		(00.00)
Otras entradas de efectivo	37 270	(32 620
Otras entradas de efectivo Flujos de efectivo netos (utilizados en) procedentes de actividades de financiación	37.270 28 215	
Otras entradas de efectivo	37.270 28.215 2.230	5.446
Otras entradas de efectivo Flujos de efectivo netos (utilizados en) procedentes de actividades de financiación Variación neta en el efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio	28.215	5.446 (66
Otras entradas de efectivo Flujos de efectivo netos (utilizados en) procedentes de actividades de financiación Variación neta en el efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	28.215 2.230	5.446 (66 5.38 50.27



NOTA 1 - INFORMACIÓN CORPORATIVA

AGUNSA, es una Sociedad Anónima Cerrada (Chilena), tiene su domicilio social en Urriola 87 Valparaíso, posee directamente 17 subsidiarias (15 nacionales y 2 extranjeras), e indirectamente 43 subsidiarias (4 nacionales y 39 extranjeras), totalizando 60 subsidiarias que participan en sus Estados Financieros Consolidados.

AGUNSA fue constituida el 9 de julio de 1960 como sociedad anónima cerrada, posteriormente, con motivo de su fusión con Inversiones Cabo Froward S.A., en octubre de 1994, se modifican sus estatutos, conservando su nombre y objeto social pasando, a partir de esa fecha, a constituirse como sociedad anónima abierta.

Con fecha 22 de diciembre de 2020, a petición de la Sociedad, la Comisión para el Mercado Financiero – CMF mediante Resolución Exenta N°6636, cancela la inscripción en el Registro de Valores de la Sociedad Agencias Universales S.A. y de sus acciones, con lo cual vuelve a ser Sociedad Anónima Cerrada.

Su giro principal es actuar como Agente de Naves, Empresa de Lanchaje, de Muellaje, Logística y Distribución de cargas a nivel nacional e internacional.

El Controlador de la Sociedad y Matriz última del grupo, es Grupo Empresas Navieras S.A., compañía que a su vez no tiene controlador y posee el 99,49% de la propiedad de AGUNSA.

NOTA 2 - CRITERIOS CONTABLES

Base de preparación y medición de los Estados Financieros

1. Declaración de cumplimiento

Los presentes Estados Financieros Consolidados han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF o IFRS en su sigla en inglés), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB) y la Norma Internacional de Contabilidad N°34 (NIC 34) denominada "Información Financiera Intermedia", y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de la referida norma. En adelante pueden utilizarse las denominaciones NIC o IAS indistintamente incorporada a las mismas.

Estos Estados Financieros Consolidados Intermedios reflejan fielmente la situación financiera del Grupo al 30 de septiembre de 2022, 31 de diciembre de 2021 y los resultados de las operaciones y resultados integrales, por el período de nueve meses terminados al 30 de septiembre de 2022 y 2021, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por el período de nueve meses terminados al 30 de septiembre de 2022 y 2021.

Los Estados Consolidados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2021, y de Resultados, Resultados Integrales, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el período de nueve meses terminados el 30 de septiembre de 2021, que se incluyen en el presente informe para efectos comparativos, también han sido preparados de acuerdo a IFRS siendo los principios y criterios contables aplicados consistentes con los utilizados en 2022.

Los estados financieros consolidados han sido autorizados por el Directorio de la sociedad con fecha 28 de noviembre de 2022.



2. Modelo de presentación de estados financieros

AGUNSA emite los siguientes Estados Financieros Consolidados:

- Estados de Situación Financiera Consolidados Intermedios
- Estados de Resultados Consolidados Intermedios
- Estados de Resultados Integral Consolidados Intermedios
- Estados de Cambios en el Patrimonio Consolidados Intermedios
- Estados de Flujos de Efectivo Consolidados Intermedios
- Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

3. Moneda funcional y de presentación

Los Estados Financieros Consolidados Intermedios son preparados en su moneda funcional que es el Dólar Estadounidense.

Bajo IFRS la determinación de la moneda funcional se basa en el entorno económico principal en el que opera una entidad, normalmente es aquel en el que ésta genera y emplea el efectivo. AGUNSA en base a la moneda que influye fundamentalmente en los precios de venta de los bienes y servicios, factor mencionado en la NIC 21, ha determinado que su moneda funcional es el Dólar Estadounidense. Los Estados Financieros Consolidados son expresados en la moneda de presentación Miles de Dólares Estadounidenses.

4. Bases de consolidación

La consolidación comprende los Estados de Situación Financiera de AGUNSA y de sus subsidiarias al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021. De igual modo, el Estado de Resultados, el Estado de Resultados Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo por los períodos de nueve meses terminados al 30 de septiembre de 2022 y 2021.

Las sociedades subsidiarias se consolidan por el método de integración global, integrándose en los Estados Financieros Consolidados la totalidad de sus activos, pasivos, ingresos, gastos y flujos de efectivo una vez realizado los ajustes y eliminaciones correspondientes de las operaciones entre las compañías del grupo consolidado.

Las subsidiarias son consolidadas completamente desde la fecha de adquisición, que es la fecha en que AGUNSA obtiene el control, definido como la capacidad de dirigir las actividades relevantes que afecten de forma significativa a los rendimientos de la subsidiaria. Continúan siendo consolidadas hasta la fecha en que dicho control cese.

Los Estados Financieros de las subsidiarias son preparados para el mismo período de reporte que la matriz, aplicando consistentemente las políticas y principios contables correspondientes.

La sociedad mantiene inversiones en subsidiarias con moneda funcional distinta al dólar estadounidense. Para efectos de reporte a la sociedad matriz estas subsidiarias traducen sus estados financieros a la moneda de presentación expresando sus activos y pasivos al tipo de cambio de cierre de cada período y sus resultados al tipo de cambio transaccional o promedio mensual, según cada caso, de acuerdo a la NIC 21.

Cuando la moneda funcional de una subsidiaria es la de una economía hiperinflacionaria, cada entidad reexpresa sus estados financieros de acuerdo a NIC 29 antes de traducir todas las partidas del estado de situación financiera y resultados al tipo de cambio de cierre. La situación actual de Argentina se describe en Nota 17 d).



SOCIEDADES INCLUIDAS EN LA CONSOLIDACIÓN:

						PORCENTAJE DE		
	PAÍS		SOCIEDAD	MONEDA			30.09.22	31.12.21
RUT	ORIGEN	NOMBRE SOCIEDAD	MATRIZ	FUNCIONAL	DIRECTO %	INDIRECTO %	TOTAL %	TOTAL %
76.087.702-6	CHILE	CONSORCIO AEROPORTUARIO DE MAGALLANES S.A.	CL - AGUNSA	CLP				
					93,8600	6,1400	100,0000	100,0000
76.139.803-2	CHILE	CONSORCIO AEROPORTUARIO DE CALAMA S.A.	CL - AGUNSA	CLP	99,0000	1,0000	100,0000	100,0000
76.152.368-6 76.202.829-8	CHILE CHILE	DEPÓSITO DE VEHÍCULOS AEROTRANS LIMITADA INGENIERÍA NOUS SPA	CL - AGUNSA CL - AIRSEC	CLP CLP	99,0000	1,0000 51,0000	100,0000 51,0000	100,0000
						·	•	51,0000
76.256.545-5	CHILE	CONSORCIO AEROPORTUARIO LA SERENA S. A.	CL - AGUNSA	CLP	99,2700	0,7300	100,0000	100,0000
76.376.843-0	CHILE	BODEGAS AB EXPRESS S.A.	CL - AGUNSA	CLP	70,0000	4 0000	70,0000	70,0000
76.451.351-7	CHILE	AGUNSA EXTRAPORTUARIO S.A.	CL - AGUNSA	CLP	99,0000	1,0000	100,0000	100,0000
77.513.405-4	CHILE	TERMINAL PORTUARIO DE VALPARAÍSO S.A.	CL - AGUNSA	USD	99,9000	0,1000	100,0000	-
79.509.640-K	CHILE	RECURSOS PORTUARIOS Y ESTIBAS LTDA.	CL - AGUNSA	USD	99,9659	-	99,9659	99,9659
79.897.170-0	CHILE	TERMINALES Y SERVICIOS DE CONTENEDORES S.A.	CL - AGUNSA	USD	99,0000	-	99,0000	99,0000
82.994.500-2	CHILE	AGENCIAS MARÍTIMAS DEL NORTE S.A.	CL - REPORT	CLP	0,1000	99,9000	100,0000	100,0000
96.400.000-K	CHILE	AIRSEC SERVICIOS S.A.	CL - AGUNSA	CLP	99,0000	1,0000	100,0000	100,0000
96.515.920-7	CHILE	MODAL TRADE S.A.	CL - AGUNSA	USD	99,0000	-	99,0000	99,0000
96.687.080-K	CHILE	PETROMAR S.A.	CL - AGUNSA	CLP	99,0000	1,0000	100,0000	100,0000
96.850.960-8	CHILE	SCL TERMINAL AÉREO SANTIAGO S.A.	CL - AGUNSA	CLP	51,7900	-	51,7900	51,7900
96.858.730-7	CHILE	TRANSPORTES Y PROYECTOS S.A.	CL - AGUNSA	CLP	99,5000	0,5000	100,0000	100,0000
99.504.920-1	CHILE	VALPARAÍSO TERMINAL DE PASAJEROS S.A.	CL - AGUNSA	USD	99,3100	0,6900	100,0000	100,0000
Extranjero	ARGENTINA	AGUNSA ARGENTINA S. A.	CL - AGUNSA	ARS	95,0000	5,0000	100,0000	100,0000
Extranjero	ARGENTINA	MARPACÍFICO S. A.	ES - AIETVE	ARS	-	100,0000	100,0000	100,0000
Extranjero	ARGENTINA	INVERSIONES MARÍTIMAS UNIVERSALES ARGENTINA S.A.	ES - AIETVE	ARS	-	100,0000	100,0000	100,0000
Extranjero	BRASIL	AGUNSA SERVICOS MARITIMOS LTDA.	AR - AGUNSA	BRL	-	100,0000	100,0000	100,0000
Extranjero	CHINA	AGUNSA LOGISTICS (HK) LIMITED	ES - AIETVE	CNY	-	100,0000	100,0000	100,0000
Extranjero	COLOMBIA	AGUNSA LOGISTICS S.A.S.	ES - AIETVE	COP	-	60,0000	60,0000	60,0000
Extranjero	COLOMBIA	AGUNSA COLOMBIA S.A.S.	ES - AIETVE	USD	-	60,0000	60,0000	60,0000
Extranjero	COSTA RICA	AGUNSA COSTA RICA S. A.	ES - AIETVE	CRC	-	100,0000	100,0000	100,0000
Extranjero	CUBA	AGUNSA MARIEL S.A.	ES - AIETVE	CUC	1,0000	99,0000	100,0000	100,0000
Extranjero	ECUADOR	AGENCIA MARÍTIMA GLOBAL MARGLOBAL S.A.	ES - AIETVE	USD	-	60,0000	60,0000	60,0000
Extranjero	ECUADOR	MODAL TRADE S. A.	ES - AIETVE	USD	-	60,0000	60,0000	60,0000
Extranjero	ECUADOR	PORTRANS S. A.	ES - AIETVE	USD	-	60,0000	60,0000	60,0000
Extranjero	ECUADOR	ARETINA S. A.	ES - AIETVE	USD	-	60,0000	60,0000	60,0000
Extranjero	ECUADOR	TERMINAL PORTUARIO DE MANTA TPM S.A.	ES - AIETVE	USD	-	60,0000	60,0000	60,0000
Extranjero	ECUADOR	TERMINAL EXTRAPORTUARIO DE MANTA TEPM S.A.	ES - AIETVE	USD	-	60,0000	60,0000	60,0000
Extranjero	EL SALVADOR	AGUNSA EL SALVADOR S.A.	GT - AGUNSA	USD	<u>-</u>	100,0000	100,0000	100,0000
Extranjero	ESPAÑA	AGUNSA EUROPA S. A.	ES - AIETVE	EUR		100,0000	100,0000	100,0000



	•		•	-		PORCENTAJE DE P	ARTICIPACIÓN	
	PAÍS		SOCIEDAD	MONEDA			30.09.22	31.12.21
RUT	ORIGEN	NOMBRE SOCIEDAD	MATRIZ	FUNCIONAL	DIRECTO %	INDIRECTO %	TOTAL %	TOTAL %
Extranjero	ESPAÑA	DIR MENSAJERÍA Y TRANSPORTES S.L.	ES - AGUNSA	EUR	-	70,0000	70,0000	70,0000
Extranjero	ESPAÑA	MODAL TRADE EUROPA S.L.	ES - AGUNSA	EUR	-	100,0000	100,0000	100,0000
Extranjero	ESPAÑA	AGUNSA INTERNACIONAL ETVE S.L.	CL - AGUNSA	USD	100,0000	-	100,0000	100,0000
Extranjero	GUATEMALA	AGUNSA GUATEMALA S. A.	ES - AIETVE	GTQ	-	98,2800	98,2800	98,2800
Extranjero	GUATEMALA	COMERCIOS, REPRESENTACIONES Y ALIANZAS ESTRATÉGICAS S.A.	ES - AIETVE	GTQ	-	100,0000	100,0000	100,0000
Extranjero	HONDURAS	AGUNSA HONDURAS S.A.	GT - AGUNSA	USD	-	100,0000	100,0000	100,0000
Extranjero	MÉXICO	AGUNSA L&D S.A. de C.V.	ES - AIETVE	MXN	9,0000	91,0000	100,0000	100,0000
Extranjero	MÉXICO	MODAL TRADE S. A. de C.V.	MX - AGUNSA	MXN	-	100,0000	100,0000	100,0000
Extranjero	NICARAGUA	AGUNSA NICARAGUA S.A.	ES - AIETVE	USD	-	100,0000	100,0000	100,0000
Extranjero	PANAMÁ	AGUNSA PANAMÁ S.A.	ES - AIETVE	PAB	-	100,0000	100,0000	100,0000
Extranjero	PANAMÁ	TOTAL BUNKERING S.A.	CL - TESCO	USD	-	100,0000	100,0000	100,0000
Extranjero	PARAGUAY	AGUNSA PARAGUAY S.A.	AR - AGUNSA	PYG	-	100,0000	100,0000	100,0000
Extranjero	PERÚ	INVERSIONES MARÍTIMAS UNIVERSALES PERÚ S.A.	ES - AIETVE	PEN	10,0000	90,0000	100,0000	100,0000
Extranjero	PERÚ	AGENCIAS UNIVERSALES PERÚ S.A.	ES - AIETVE	PEN	18,8500	81,1500	100,0000	100,0000
Extranjero	PERÚ	INVERSIONES MARÍTIMAS UNIVERSALES DEPÓSITO S.A.	PE - IMUPESA	PEN	-	100,0000	100,0000	100,0000
Extranjero	PERÚ	MODAL TRADE PERÚ S.A.	PE - AGUNSA	PEN	-	100,0000	100,0000	100,0000
Extranjero	PERÚ	TRANSPORTE Y PROYECTOS S.A.C.	PE - AGUNSA	PEN	-	100,0000	100,0000	100,0000
Extranjero	PERÚ	TRANSUNIVERSAL ESTIBAS PERÚ S.A.	PE - IMUPESA	PEN	-	99,9000	99,9000	99,9000
Extranjero	URUGUAY	AGUNSA URUGUAY S.A.	AR - AGUNSA	UYU	-	100,0000	100,0000	100,0000
Extranjero	URUGUAY	TRANSGRANEL S.A.	ES - AIETVE	UYU	-	100,0000	100,0000	100,0000
Extranjero	USA	AGUNSA USA INC.	ES - AIETVE	USD	-	100,0000	100,0000	100,0000
Extranjero	USA	MODAL TRADE USA INC.	US - AGUNSA	USD	-	100,0000	100,0000	100,0000
Extranjero	VENEZUELA	AGUNSA VENEZUELA S.A.	ES - AIETVE	VEB	-	100,0000	100,0000	100,0000
Extranjero	VENEZUELA	CCNI DE VENEZUELA, REPRESENTACIONES MARÍTIMAS S.A.	VE - AGUNSA	VEB	-	100,0000	100,0000	100,0000



Glosario de subsidiarias, asociadas y otras entidades relacionadas mencionadas en los Estados Financieros

PAÍS	PAÍS - SIGLA	RAZÓN SOCIAL	RELACIÓN
Argentina	AR - AGUNSA	Agunsa Argentina S. A.	Subsidiaria
Argentina	AR - IMASA	Inversiones Marítimas Argentinas S.A.	Relacionada
Argentina	AR - IMUSA	Inversiones Marítimas Universales Argentina S.A.	Subsidiaria
Argentina	AR - MARPACÍFICO	Marpacífico S. A.	Subsidiaria
Brasil	BR - AGUNSA	Agunsa Servicos Marítimos Ltda.	Subsidiaria
Chile	CL - AEXSA	Agunsa Extraportuario S.A.	Subsidiaria
Chile	CL - AGENOR	Agencias Marítimas del Norte S.A.	Subsidiaria
Chile	CL - AGENTAL	Agencias Marítimas Agental Ltda.	Relacionada
Chile	CL - AUSTRAL	Transportes Austral S.A.	Relacionada
Chile	CL - AVIATION CL - BODEGAS ABX	Menzies Agunsa Aviation Services SpA	Asociada
Chile	CL - BODEGAS ABX CL - CACSA	Bodegas AB Express S.A.	Subsidiaria
Chile Chile		Consorcio Aeroportuario de Calama S.A.	Subsidiaria Subsidiaria
Chile	CL - CAMSA CL - CASSA	Consorcio Aeroportuario de Magallanes S.A.	Subsidiaria
Chile	CL - CMC	Consorcio Aeroportuario de La Serena S.A. Compañía Marítima Chilena S.A.	Relacionada
Chile	CL - SCADS	Sociedad Concesionaria Aeropuerto del Sur S.A.	Asociada
Chile	CL - SCADA	Sociedad Concesionaria Aeropuerto del Sur S.A.	Asociada
Chile	CL - CPT	CPT Empresas Marítimas S.A.	Asociada
Chile	CL - CPT INMOBILIARIA	CPT Inmobiliaria S.A.	Relacionada
Chile	CL - CPT WELLBOATS	CPT Wellboats S.A.	Relacionada
Chile	CL - COURIER	Menzies Agunsa Courier Services SpA	Relacionada
Chile	CL - EXPORT	Menzies Agunsa Export Services SpA	Relacionada
Chile	CL - FRAMAR	Inversiones Framar S.A.	Relacionada
Chile	CL - FRASAL	Compañía Naviera Frasal S.A.	Relacionada
Chile	CL - FRASUR	Servicios Integrales Frasur S.A.	Relacionada
Chile	CL - FROWARD	Portuaria Cabo Froward S.A.	Relacionada
Chile	CL - GEN	Grupo Empresas Navieras S.A.	Matriz
Chile	CL - GROUND HANDLING	Menzies Agunsa Ground Handling Services SpA	Relacionada
Chile	CL - IMPORT	Menzies Agunsa Import Services SpA	Relacionada
Chile	CL - JB MARÍTIMA	Jotabe Marítima Ltda.	Relacionada
Chile	CL - KAR LTDA.	Depósito de Vehículos Aerotrans Limitada	Subsidiaria
Chile	CL - KAR S.A.	Kar Logistics S.A.	Asociada
Chile	CL - LILSA	Logística e Inmobiliaria Lipangue S.A.	Asociada
Chile	CL - LNG TUGS	LNG TUGS Chile S.A.	Relacionada
Chile	CL - MINKESA	Inversiones Minke S.A.	Relacionada
Chile	CL - MTRADE	Modal Trade S.A.	Subsidiaria
Chile	CL - NASA	Naviera Austral S.A.	Relacionada
Chile	CL - NAUTILUS	Marítima Nautilus S.A.	Relacionada
Chile	CL - NAVIERA PUELCHE	Naviera Puelche S.A.	Relacionada
Chile	CL - PETROMAR	Petromar S.A.	Subsidiaria
Chile	CL - LINK PROJECTS	Transportes y Proyectos S.A.	Subsidiaria
Chile	CL - QUELLÓN	Puerto Quellón S.A.	Relacionada
Chile	CL - REDES	Redes y Servicios del Sur S.A.	Relacionada
Chile	CL - REMOLCADORES	CPT Remolcadores S.A.	Relacionada
Chile	CL - REMTOC	Remolcadores Tocopilla Ltda.	Relacionada
Chile	CL - REPORT	Recursos Portuarios y Estibas Ltda.	Subsidiaria
Chile	CL - SALFRA	Inmobiliaria Salfra S.A.	Relacionada
Chile	CL - SALTEK	Transportes y Servicios Saltek S.A.	Relacionada
Chile	CL - SCL	SCL Terminal Aéreo de Santiago S.A.	Subsidiaria
Chile	CL - SERPOR	Servicios Portuarios Quellón S.A.	Relacionada
Chile	CL - SURPROCESO	Sur Proceso S.A.	Relacionada
Chile	CL - TERMACHI	Terminales Marítimos Chilenos Ltda. Terminales y Servicios de Contenedores S.A.	Relacionada
Chile	CL - TESCO	•	Subsidiaria
Chile	CL TPANS DELESTUADIO	Terminal Puerto Arica S.A. Transportes del Estuario S.A.	Relacionada
Chile Chile	CL - TRANS DEL ESTUARIO CL - TRANSFOOD	Transportes del Estuario S.A. Transfood S.A.	Relacionada Relacionada
Chile	CL - TRANSFOOD CL - TRANSMARCHILAY	Transfood S.A. Transporte Marítimo Chiloé Aysén S.A.	Relacionada Relacionada
Chile	CL - TRANSMARCHILAY CL - TRANSMARQUIN	Transporte Marítimos Transmarquin S.A.	Relacionada
Chile	CL - TRANSMARQUIN CL - TRANSPORTES PUELCHE	Transportes Martimos Transmarquin S.A. Transportes Puelche S.A.	Relacionada
Chile	CL - TRANSPORTES PUELCHE CL - TRASUR	Trasur S.A.	Relacionada
Chile	CL - TRASOR CL - TTPSA	Talcahuano Terminal Portuario S.A.	Relacionada
Chile	CL - AIRSEC	Airsec Servicios S.A.	Subsidiaria
Chile	CL - IGNOUS	Ingeniería Nous SPA	Subsidiaria
Chile	CL - VTP	Valparaíso Terminal de Pasajeros S.A.	Subsidiaria
Chile	CL - VTP CL - TPV	Terminal Portuario de Valparaíso S.A.	Subsidiaria
China	CN - AGUNSA	Agunsa Logistics (HK) Limited	Subsidiaria
Colombia	CO - LOGISTICS	Agunsa Logistics (Tity) Elithed Agunsa Logistics S.A.S.	Subsidiaria
Colombia	CO - AGUNSA	Agunsa Colombia S.A.S.	Subsidiaria
Costa Rica	CR - AGUNSA	Agunsa Colombia S.A.S. Agunsa Costa Rica S. A.	Subsidiaria
Cuba	CU - MARIEL	Agunsa Mariel S.A.	Subsidiaria
		Aretina S. A.	Subsidiaria
Ecuador	EC - ARETINA		

Glosario de subsidiarias, asociadas y otras entidades relacionadas mencionadas en los Estados Financieros

PAÍS	PAÍS - SIGLA	RAZÓN SOCIAL	RELACIÓN
Ecuador	EC - MARGLOBAL	Agencia Marítima Global Marglobal S.A.	Subsidiaria
Ecuador	EC - MTRADE	Modal Trade S. A.	Subsidiaria
Ecuador	EC - PORTRANS	Portrans S. A.	Subsidiaria
Ecuador	EC - SAGEMAR	Servicios y Agenciamiento Marítimos S.A.	Relacionada
Ecuador	EC - TPMSA	Terminal Portuario de Manta TPM S.A.	Subsidiaria
Ecuador	EC - TEPMSA	Terminal Extraportuario de Manta TEPM S.A.	Subsidiaria
El Salvador	SV - AGUNSA	Agunsa El Salvador S.A.	Subsidiaria
España	ES - AGUNSA	Agunsa Europa S. A.	Subsidiaria
España	ES - MTRADE	Modal Trade Europa S.L.	Subsidiaria
España	ES - DIR	DIR Mensajería y Transportes S.L.	Asociada
Panamá	ES - AIETVE	AGUNSA Internacional ETVE S.L.	Subsidiaria
Guatemala	GT - AGUNSA	Agunsa Guatemala S. A.	Subsidiaria
Guatemala	GT - CRAESA	Comercios, Representaciones y Alianzas Estratégicas	Subsidiaria
Honduras	HN - AGUNSA	Agunsa Honduras S.A.	Subsidiaria
México	MX - AGUNSA	Agunsa L&D S.A. de C.V.	Subsidiaria
México	MX - ACONGA MX - MTRADE	Modal Trade S. A. de C.V.	Subsidiaria
Nicaragua	NI - AGUNSA	Agunsa Nicaragua S.A.	Subsidiaria
Panamá	PA - AGUNSA	Agunsa Panamá S.A.	Subsidiaria
Panamá	PA - BEST CHANNEL	Best Channel Bunkering Corp.	Relacionada
Panamá	PA - INMARSA	Inversiones Marítimas CPT Panamá S.A.	Relacionada
Panamá	PA - LBH	LBH Panamá S.A.	Asociada
Panamá	PA - SOUTHCAPE	South Cape Financial and Maritime Corp.	Relacionada
Panamá	PA - TOTAL BUNKERING	Total Bunkering S.A.	Subsidiaria
Paraguay	PY - AGUNSA PARAGUAY	Agunsa Paraguay S.A.	Subsidiaria
Perú	PE - AGEMARPE	Inmobiliaria Agemarpe S.A.C.	Asociada
Perú	PE - AGUNSA	Agencias Universales Perú S.A.	Subsidiaria
Perú	PE - EMS	Empresa Marítima del Sur S.A.C.	Relacionada
Perú	PE - IMUDESA	Inversiones Marítimas Universales Depósito S.A.	Subsidiaria
Perú	PE - IMUPESA	Inversiones Marítimas Universales Perú S.A.	Subsidiaria
Perú	PE - INMARSA	Inversiones Marítimas CPT Perú S.A.	Relacionada
Perú	PE - KAR	Kar Logistics S.A.C.	Asociada
Perú	PE - TYP	Transportes y Proyectos S.A.C.	Relacionada
Perú	PE - MTRADE	Modal Trade Perú S.A.	Subsidiaria
Perú	PE - TUESA	Transuniversal Estibas S.A.C.	Subsidiaria
Uruguay	UY - AGUNSA	Agunsa Uruguay S.A.	Subsidiaria
Uruguay	UY - TRANSGRANEL	Transgranel S.A.	Subsidiaria
USA	US - AGUNSA	Agunsa USA Inc.	Subsidiaria
USA	US - FIT	Florida International Terminal	Asociada
USA	US - MTRADE	Modal Trade Usa Inc.	Subsidiaria
Venezuela	VE - AGUNSA	Agunsa Venezuela S.A.	Subsidiaria
Venezuela	VE - CCNI	CCNI de Venezuela, Representaciones Marítimas S.A.	Subsidiaria
Venezuela	VE - SELINGER	Agencia Selinger C.A.	Asociada
. 5.7024014		, garrata daningar ou ti	

Glosario de monedas mencionadas en los Estados Financieros

Nombre de la moneda	Código ISO 4217
Peso Argentino	ARS
Real Brasileño	BRL
Unidades de Fomento (Chile)	CLF
Peso Chileno	CLP
Hong Kong dólar	CNY
Peso Colombiano	COP
Euro	EUR
Yen Japonés	JPY
Peso Mexicano	MXN
Nuevo Sol Peruano	PEN
Dólares Estadounidenses	USD
Bolívar Venezolano	VEB



5. Efectivo y efectivo equivalente

El Efectivo y Efectivo Equivalente reconocido en los Estados Financieros Consolidados comprende los saldos bancarios, depósitos a plazo, fondos mutuos, y otras inversiones cuya principal característica es su liquidez con vencimiento de tres meses o menos. Estas partidas se registran a costo histórico más intereses devengados.

Las inversiones clasificadas como Efectivo Equivalente se negocian en el mercado y devengan intereses de acuerdo con una tasa pactada. El interés devengado sobre dichas inversiones se registra en el Estado de Resultados en cada cierre financiero.

Las inversiones en fondos mutuos son del tipo Money Market, de corto plazo, y de gran liquidez. Estos fondos tienen riesgos relativamente bajos y generan una rentabilidad dentro de un rango acotado.

6. Otros activos financieros corrientes

a) Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados

El Grupo clasifica sus activos financieros dentro de esta categoría cuando el objetivo de las inversiones realizadas es obtener rentabilidad a corto plazo dada la variación de los precios de mercado. El valor del activo se registra financieramente como activo corriente en la fecha de negociación.

Estos activos se valorizan a valor razonable, y la variación de éstos se registra en el Estado de Resultados según sea un aumento de valor (utilidad) o como una disminución de valor (pérdida).

- i) Para aquellos instrumentos que se transan en el mercado activo y que no son considerados como equivalentes de efectivo, el valor está dado por el precio de mercado.
- ii) En otros casos, cuando los instrumentos financieros son únicos y no tienen cotización en un mercado activo, es necesario recurrir a modelos de valoración, tomando los inputs de mercado coherentes para el cálculo del valor, es el caso de los instrumentos derivados.

b) Activos financieros disponibles para la venta

Los activos financieros disponibles para la venta se valorizan a valor justo cuando es posible determinarlo de forma fiable a la fecha de cierre de los Estados Financieros.

Las variaciones del valor razonable se registran con cargo o abono a una Reserva del Patrimonio denominada "Reservas de ganancias o pérdidas en la remedición de activos financieros disponibles para la venta", como clasificación de "Otras reservas". En caso de que el valor razonable sea inferior al costo de adquisición, si existe una evidencia objetiva de que el activo ha sufrido un deterioro que no pueda considerarse temporal, la diferencia se registra directamente en el Estado de Resultados.

Una vez producida la enajenación de estas inversiones, el monto acumulado en el rubro Reserva del Patrimonio referente a dichas inversiones es imputado íntegramente en el Estado de Resultados. El Grupo mantiene una cartera de bonos clasificados bajo este rubro.

7. Otros activos no financieros, corrientes

Son aquellos activos que por el hecho de ser diferibles y/o amortizados en el tiempo, como son los gastos anticipados (seguros) se reconocen en este rubro. También se incluye el saldo de IVA crédito cuando es mayor al Débito fiscal.



8. Deudores comerciales y cuentas por cobrar corrientes

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas de Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar son valorizadas a costo amortizado, lo cual, es igual al valor de la factura, registrando el correspondiente ajuste en caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente (deterioro). Asimismo, se ha aplicado una Provisión de Incobrabilidad considerando la Pérdida Esperada en las cuentas por cobrar según lo establece IFRS 9. El cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados.

9. Otros pasivos financieros, corrientes

a) Préstamos que devengan intereses

Todos los préstamos son inicialmente reconocidos al valor razonable del pago recibido menos los costos de transacción directamente atribuibles. Posteriormente son medidos al costo amortizado usando el método de tasa efectiva de interés. Estos se presentan en el Pasivo Corriente si su vencimiento es menor a un año y en Pasivo No Corriente si es mayor a un año.

Los intereses devengados son registrados en el Estado de Resultados en cada fecha de cierre de los Estados Financieros y los intereses reales se registran en el momento del pago, con cargo a resultados reversando la contabilización por lo devengado.

b) Instrumentos financieros contratos derivados

Los Instrumentos Financieros Derivados pueden ser clasificados como de negociación o como de cobertura según sea su naturaleza; para el último caso, sólo podrían pertenecer a esta categoría si se cumpliera con los requisitos que le permiten aplicar contabilidad de cobertura.

El Grupo AGUNSA mantiene contratos swap de tasa de interés y de moneda de corto plazo y largo plazo, clasificados como derivados de negociación. El valor del swap se calcula como el valor presente de los flujos futuros netos generados por el instrumento, dada una tasa de interés variable proyectada y descontados por dicha tasa. La variación del valor entre un período y otro es registrada en resultados como un ingreso o un gasto financiero y su contrapartida será un activo o pasivo dependiendo si la variación es positiva o negativa.

A partir del 1 de enero de 2016, la subsidiaria Bodegas AB Express S. A. aplica contabilidad de coberturas para una operación de financiamiento denominada en moneda local variable, vía swap de moneda. En particular, el objetivo es cubrir el riesgo de variabilidad de flujos de caja asociados a los intereses de la deuda con bancos y el riesgo de variabilidad de ingresos denominados de unidades de fomento, principalmente provenientes de arriendos.

A contar del 1 de junio de 2019, la sociedad matriz Agencias Universales S.A. aplica contabilidad de coberturas para una operación de financiamiento denominada en moneda local variable, vía swap de moneda. En particular, el objetivo es cubrir el riesgo de variabilidad de flujos de caja asociados a los intereses de la deuda con bancos y el riesgo de variabilidad de ingresos denominados de unidades de fomento, principalmente provenientes de arriendos.

10. Inversiones Contabilizadas Utilizando el Método de la Participación

Las asociadas son entidades sobre las cuales la inversionista tiene influencia significativa, definida como la capacidad de manejar las políticas financieras y operacionales de ellas, sin llegar a tener el control.



Las Inversiones en asociadas son contabilizadas usando el método de la participación. El reconocimiento inicial de la inversión en una asociada o negocio conjunto se registrará al costo y el importe en libros se incrementará o disminuirá para reconocer la parte del inversionista en el resultado del período de la participada después de la fecha de adquisición. La parte del inversionista en el resultado de la participada se reconocerá en el resultado del período del inversionista. Las distribuciones recibidas de la participada reducirán el importe en libros de esta inversión.

11. Provisiones no corrientes por beneficios a los empleados

La Sociedad constituye pasivos por obligaciones por indemnizaciones por años de servicio, cuya obligación nace, en base a lo estipulado en los contratos individuales del personal clave de gerencia. La obligación se trata, de acuerdo con NIC 19, de la misma manera que los planes de beneficios definidos y es registrada como un pasivo y como un gasto en el Estado de Resultados.

El pasivo reconocido en el estado de situación financiera representa el valor presente de la obligación más/menos los ajustes por ganancias o pérdidas actuariales no reconocidas y los costos por servicios pasados.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se imputan íntegramente en el estado de resultados integrales, afectando al Patrimonio de conformidad con los cambios que a contar de 01.01.2013 tuvo la NIC 19 de "Beneficio a los Empleados", durante el ejercicio económico que se registran.

12. Plusvalía

La plusvalía adquirida es inicialmente medida al costo. El exceso del costo de la combinación de negocios se mide sobre la participación del interés del Grupo AGUNSA, en el valor justo neto de los activos, pasivos y pasivos contingentes identificables de la adquisición. Luego del reconocimiento inicial, la plusvalía adquirida es medida al costo menos cualquier pérdida acumulada por deterioro.

Los intereses no controladores representan la porción de utilidades o pérdidas y patrimonio que no son propiedad del Grupo AGUNSA y son presentados separadamente en el Estado de Resultados Consolidado, en el Estado de Resultado Integral Consolidado, en el Estado de Cambios del Patrimonio y en el Estado de Situación Financiera Consolidado.

Las adquisiciones de intereses no controladores son contabilizadas usando el método de extensión de la entidad matriz, donde, la diferencia entre el monto pagado y el valor libro de la porción de los activos netos adquiridos, es reconocida como Menor Valor de Inversión.

Cuando se vende, alguna participación en asociadas, la diferencia entre el precio de venta y los activos netos, más diferencias de conversión acumulada y la plusvalía no amortizada es reconocida en el Estado de Resultados.

Las combinaciones de negocios en las que la Sociedad adquiere el control de uno o varios negocios mediante la fusión o escisión de varias empresas o por la adquisición de todos los elementos patrimoniales de una empresa o de una parte que constituya uno o más negocios, se registran por el método de adquisición, que supone contabilizar, en la fecha de adquisición, los activos identificables adquiridos y los pasivos asumidos por su valor razonable, siempre y cuando éste pueda ser medido con fiabilidad. La diferencia entre el coste de la combinación de negocios y el valor de los activos identificables adquiridos menos el de los pasivos asumidos se registra como fondo de comercio, en el caso en que sea positiva, o como un ingreso en la cuenta de pérdidas y ganancias, en el caso en que sea negativa.

Las combinaciones de negocios para las que en la fecha de cierre del ejercicio no se ha concluido el proceso de valoración necesario para aplicar el método de adquisición se contabilizan utilizando valores provisionales. Estos valores deben ser ajustados en el plazo máximo de un año desde la fecha de adquisición. Los ajustes que se reconozcan para completar la contabilización inicial se realizan de forma retroactiva, de forma que los valores resultantes sean los que se derivarían de haber tenido inicialmente dicha información, ajustándose, por tanto, las cifras comparativas.



13. Conversión de moneda extranjera

a) Información previa

Los Estados Financieros Consolidados son presentados en miles de dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y de presentación de la sociedad.

Cada entidad del Grupo determina su propia moneda funcional y las partidas incluidas en los estados financieros de cada entidad son medidas usando esa moneda funcional.

Las transacciones en monedas extranjeras son inicialmente registradas al tipo de cambio de la moneda funcional a la fecha de la transacción.

Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda distinta del dólar son traducidos al tipo de cambio de la moneda funcional a la fecha de cierre de los Estados Financieros, mientras que los no monetarios valorados a su costo histórico, se convierten aplicando los tipos de cambio vigente en la fecha en la que tuvo lugar la transacción.

Todas las diferencias de cambio en moneda distinta del dólar que se generan son reconocidas como utilidades o pérdidas según corresponda en el rubro Diferencias de Cambio.

b) Tipos de cambios aplicados

Los tipos de cambios con respecto al dólar estadounidense, aplicados por la sociedad y sus subsidiarias al cierre de los períodos que se indican son los siguientes:

		30.09.22	31.12.21	30.09.21
		USD	USD	
* Peso Chileno	CLP	0,00104	0,00134	0,00123
* Euro	EUR	0,97877	1,12132	1,15714
* Peso Argentino	ARS	0,00679	0,00973	0,01012
* Peso Mexicano	MXN	0,04925	0,04858	0,04925
* Nuevo Sol Peruano	PEN	0,25075	0,25084	0,24181

c) Transacciones en el exterior

La conversión de los activos y pasivos de operaciones en Subsidiarias y Asociadas extranjeras, se efectúan considerando que los ingresos y gastos se convierten a los tipos de cambio vigentes en la fecha de cada transacción, y que los activos, pasivos, y los ajustes a los activos netos, se convierten al tipo de cambio de cierre en la fecha de cada Estado Financiero, según lo dispuesto en NIC 21. Las diferencias de cambio por conversión de las inversiones en moneda funcional distinta del dólar se llevan con cargo o abono en el Estado de Resultado Integral.

Las diferencias de cambio por conversión se mantienen en la cuenta patrimonial Reservas por diferencias de cambio por conversión hasta la disposición total de la inversión que la originó, ocasión en que se reclasifica del patrimonio al resultado (como un ajuste por reclasificación) cuando se reconozca la ganancia o pérdida de la disposición.

La sociedad considera que existe disposición parcial cuando involucra la pérdida de control de una subsidiaria o pérdida de influencia significativa alterándose la proporción de propiedad sobre la inversión. Al no existir disposición parcial, la entidad no reclasificará al resultado las diferencias de cambio por conversión, manteniéndolas en un componente separado del patrimonio hasta su disposición total.



14. Propiedades, Planta y Equipo

Los activos fijos de Propiedades, Planta y Equipo son medidos al costo de adquisición o construcción, menos depreciación acumulada y pérdida por deterioro cuando esta última corresponda. Los costos en que se incurren por mantenciones mayores son reconocidos como Propiedades, Planta y Equipo cuando éstos cumplen con los requisitos definidos en NIC 16. Estos activos son amortizados con cargo a resultados, en el período restante hasta, la próxima mantención mayor programada.

En el momento de enajenación de un bien, cualquier reserva existente reconocida con anterioridad es registrada como parte del costo de venta de dicho bien.

AGUNSA y sus subsidiarias han separado por componentes los bienes raíces en los casos que aplique tal distinción (terrenos y bienes inmuebles). La sociedad matriz y sus subsidiarias no han determinado valores residuales a bienes de Propiedades, Planta y Equipo ya que no es posible obtener una estimación confiable de este valor al final de su vida útil.

Los bienes clasificados en Propiedades, Planta y Equipo se deprecian en forma lineal, a lo largo de su vida útil, la que se expresa en años. Los terrenos no se afectan con depreciaciones. Las estimaciones de vidas útiles son revisadas al menos anualmente. A continuación, se presenta una descripción de las estimaciones de vida útil para los rubros de Propiedades, Planta y Equipos.

		Vida Mínima	Vida Máxima
Edificios	Años	9	60
Planta y Equipo	Años	1	20
Lanchas	Años	10	12
Naves – Buques Tanque	Años	20	20
Equipamiento de Tecnologías de la Información	Años	2	13
Instalaciones Fijas y Accesorios	Años	1	60
Vehículos de Motor	Años	2	10
Otras Propiedades, Planta y Equipo	Años	3	12

15. Inventarios

Los inventarios son valorizados al costo, o al valor neto de realización, el que sea menor dependiendo del tipo de bienes. El Costo de los Inventarios se asigna usando el método FIFO (primera entrada, primera salida) o el Costo Promedio Ponderado (CPP).

El Costo de adquisición comprende el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de los bienes.

Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares son deducidas para determinar el costo de adquisición.



El valor neto realizable, es el precio estimado de venta en el curso normal del negocio menos los costos estimados para determinar su producción y los costos estimados necesarios para llevar a cabo la venta.

16. Activos intangibles distinto de la plusvalía

Se incluyen los activos no monetarios y Activos Intangibles adquiridos que se reconocen al costo en el reconocimiento inicial.

El costo de los Activos Intangibles que pudieran ser adquiridos en combinaciones de negocios, es su valor razonable a la fecha de adquisición.

Después de su reconocimiento inicial, los Activos Intangibles son registrados al costo menos cualquier amortización acumulada y pérdida por deterioro acumulada.

Los Activos Intangibles generados internamente, no son capitalizados y el gasto es reflejado en el Estado de Resultados en el ejercicio en el cual éste se haya incurrido.

Las vidas útiles de los Activos Intangibles son evaluadas como finitas o indefinidas.

Los Activos Intangibles con vidas finitas son amortizados durante su vida útil económica y los con vida útil indefinida, debe compararse con su valor recuperable en cada cierre de ejercicio.

Las vidas útiles de aquellos intangibles amortizables se presentan agrupadas por sus respectivas clases en la siguiente tabla:

		Mínimo	Máximo
Contratos de Concesión de Puertos y Aeropuertos	Años	1	40
Patentes, Marcas Registradas y Otros Derechos	Años	6	10
Programas Informáticos	Años	1	4
Otros Activos Intangibles Identificables	Años	4	26

De aplicar deterioro a los Activos Intangibles, anualmente se efectuarán pruebas o cada vez que existen indicadores de que el activo pueda estar deteriorado.

Los Activos Intangibles corresponden a programas informáticos y valores pagados por derechos de patentes municipales que pueden ser vendidas.

Se incluyen en el rubro, Activos Intangibles derivados de Contratos de Concesión de Aeropuertos y Terminales Portuarios, las subsidiarias Consorcio Aeroportuario de Magallanes S. A., Consorcio Aeroportuario de Calama S.A., Consorcio Aeroportuario La Serena S.A. y Terminal Portuario de Manta TPM S.A. en su calidad de sociedades concesionarias preparan y presentan sus estados financieros aplicando IFRIC 12.

En el rubro Otros Activos Intangibles Identificables se encuentran la sub-concesión de Bodegas AB Express S.A. y Valparaíso Terminal de Pasajeros S.A.

La Sociedad amortiza los Activos Intangibles linealmente durante los años de vida útil asignados.

17. Costos de investigación y desarrollo

Los costos de investigación son cargados a gastos a medida que son incurridos.



18. Deterioro

a) Activos financieros

La Sociedad evaluará permanentemente y en especial en cada fecha de cierre, la existencia de evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros pudieran estar deteriorados. Para ello la Sociedad revisará la existencia de hechos que, posteriores al reconocimiento inicial del activo, impacten en forma negativa sobre los flujos estimados del activo financiero o grupo de activos financieros analizados.

b) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La Compañía evalúa permanentemente y en cada fecha de estado de situación financiera, si sus Deudores Comerciales y otras Cuentas por Cobrar presentan indicios de deterioro.

El deterioro se aplica a aquellas facturas o cuentas por cobrar que definitivamente no serán recuperadas, esto mediante evidencia concreta y objetiva.

Se aplica IFRS 9 para Provisionar Deterioro de los Deudores comerciales.

c) Deterioro de activos no financieros

En cada fecha de reporte, el Grupo AGUNSA evalúa si existen indicadores de que un activo podría estar deteriorado. Si tales indicadores existen, o cuando se presente un requerimiento anual de pruebas de deterioro de un activo, la sociedad realiza una estimación del monto recuperable del activo.

El monto recuperable de un activo es el monto mayor entre el valor razonable de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso.

Cuando el valor libro de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta su monto recuperable.

Al evaluar el valor en uso, los futuros flujos de efectivo estimados son descontados a su valor presente usando una tasa de descuento antes de impuesto.

Para determinar el valor razonable menos costos de venta, se usa un modelo de valuación apropiado. Estos cálculos son corroborados por múltiplos de valuación, precios de acciones cotizadas para subsidiarias u otros indicadores de valor razonable disponibles.

De existir pérdidas integrales de deterioro de operaciones continuas, ellas deben ser reconocidas en el Estado de Resultados en las categorías de gastos, consistentes con la función del activo deteriorado.

Los siguientes criterios también son aplicados en la evaluación de deterioro de activos específicos:

- La Plusvalía adquirida, de existir, es revisada anualmente para determinar si existe o no deterioro que indiquen que el valor libro pueda estar deteriorado.
- Cuando el monto recuperable de la unidad generadora de efectivo es menor al valor libro de ésta, a la cual, se ha asignado Plusvalía adquirida, se reconoce una pérdida por deterioro. Las pérdidas por deterioro relacionadas con la Plusvalía adquirida no pueden ser reversadas en períodos futuros.

19. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se registran a su valor nominal. Se incluyen dentro del ítem otras cuentas por pagar facturas por recibir, cobro pólizas por cuenta compañía de seguros, dividendos por pagar a accionistas y otros. Dichas partidas no se encuentran afectas a intereses.



20. Arrendamiento de activos

a) Arrendamientos

Los arrendamientos que transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios incidentales a la propiedad de la partida arrendada son capitalizados al comienzo del arrendamiento al valor razonable de la propiedad arrendada o, si es menor, al valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. Los pagos del arrendamiento son distribuidos entre los cargos por financiamiento y la reducción de la obligación de arrendamiento para obtener una tasa constante de interés sobre el saldo pendiente del pasivo. Los gastos financieros son reflejados en el Estado de Resultados.

Los activos en arrendamiento capitalizados son depreciados por el período que resulte menor, entre la vida útil estimada del activo y la vigencia del arrendamiento. En el caso de existir una certeza razonable que se obtendrá la propiedad al final de la vigencia del arrendamiento, la vida útil asignada será la estimada para cada tipo de bien. Los bienes no son de propiedad legal de la empresa hasta que no se ejerce la opción de compra.

b) Arrendamientos operacionales que no califican bajo IFRS 16

Los pagos de arrendamientos operacionales son reconocidos linealmente como gastos en el Estado de Resultados durante la vigencia del contrato de arrendamiento operacional de existir.

c) Retro-arrendamiento

La Sociedad ha efectuado ventas de propiedades, planta y equipo con pacto de retro-arrendamiento financiero. El resultado obtenido en la venta se difiere durante la vida útil remanente del bien y se amortiza en porción de su depreciación.

21. Provisiones

Las provisiones corresponden a pasivos en los que existe incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento. Se debe reconocer una provisión cuando, y sólo cuando, se dan las siguientes circunstancias:

- a) Una entidad tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un evento pasado;
- b) es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para cancelar la obligación; y
- c) puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación. En la norma se destaca que sólo en casos extremadamente excepcionales no será posible la estimación de la cuantía de la deuda.

22. Reconocimiento de ingresos y gastos

a) Información previa

Los Ingresos procedentes de contratos con clientes corresponden a la entrada bruta de beneficios económicos durante el ejercicio, surgidos en el curso de las operaciones del Grupo. El monto de los ingresos se muestra neto de los impuestos que las gravan, descuentos de precios y otros que afecten directamente el precio de venta.

El Grupo reconoce ingresos de conformidad con la metodología requerida en la IFRS 15 - Ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes, basado en el principio de que los ingresos se reconocen por un monto que refleje la contraprestación a la que la entidad espera tener derecho a cambio de transferir bienes o servicios a un cliente.

Este principio fundamental debe ser aplicado en base a un modelo de cinco pasos:

- 1. Identificación del contrato con el cliente;
- 2. Identificación de las obligaciones de desempeño del contrato;
- 3. Determinación del precio de la transacción;
- 4. Asignación del precio de la transacción a las obligaciones de desempeño; y
- 5. Reconocimiento de los ingresos a medida que se satisfacen las obligaciones de desempeño.

El Grupo basa sus estimaciones de ganancia en resultados históricos, tomando en consideración el tipo de cliente, el tipo de transacción, y las especificaciones de cada contrato.

Ingresos ordinarios por ventas de bienes

De acuerdo a los criterios establecidos por IFRS 15, las ventas de existencias se reconocen como ingresos cuando se transfiere el control al cliente de un bien (la capacidad de dirigir su uso y de recibir los beneficios derivados del mismo).

Ingresos por arrendamientos

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo, excepto los ingresos mínimos que surgen del arriendo operativo de bienes inmuebles clasificados como propiedad de inversión, los que son reconocidos linealmente durante la vigencia del contrato de arrendamiento, de acuerdo a lo indicado en IFRS 16 "Arrendamientos".

b) Ingresos operacionales

Los ingresos y gastos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del devengo, es decir, en la medida que los servicios han sido prestados y sea probable que los beneficios económicos fluyan a la sociedad matriz y a sus subsidiarias y puedan ser confiablemente medidos, con independencia del momento en que se produzca el efectivo o financiamiento derivado de ello.

Los ingresos de la sociedad matriz y/o de sus subsidiarias provienen principalmente de la prestación de los servicios vinculados con la actividad marítima, portuaria, de logística y distribución de cargas, las cuales son realizadas tanto a nivel nacional como internacional.

Los ingresos por los tipos de servicios antes mencionados están basados en tarifas que se han establecido en contratos de agenciamiento tanto con clientes nacionales como extranjeros, teniendo la mayor parte de ellas como moneda de expresión y acuerdo el dólar estadounidense, el cual para el caso de las atenciones a naves opera de acuerdo a las fechas de zarpe y para las atenciones a la carga según el tipo de cambio vigente a la fecha del servicio.

El valor neto del monto facturado es abonado directamente a ingresos operacionales de las líneas de negocios que corresponda, cuyas nominaciones corresponden precisamente a los nombres de segmentaciones por líneas de negocios a nivel consolidado.

c) Costos financieros de actividades no financieras

Se imputan a resultados en función del método del devengado considerando que los de tipo operacional son cargados directamente a las respectivas líneas de negocios.

d) Capitalización de costos financieros

Las subsidiarias del segmento concesiones registran los intereses por financiamiento atribuibles directamente a la construcción de obras objeto de la concesión como activos intangibles y no directamente como gastos del período.



23. Impuestos diferidos e impuesto a las ganancias

a) Impuesto a las ganancias

El gasto por Impuesto a las Ganancias del período está compuesto por Impuestos Corrientes e Impuestos Diferidos. El gasto por Impuesto a las Ganancias es reconocido en el Resultado, excepto en el caso que esté relacionado con ítems reconocidos directamente en el Patrimonio.

El cargo por impuesto a las ganancias corriente es calculado sobre la base de las leyes tributarias vigentes a la fecha del estado de situación financiera, en los países en los que las subsidiarias y asociadas de Grupo operan y generan renta gravable.

El resultado por impuesto a las ganancias del período es determinado como la suma del Impuesto Corriente de la sociedad y resulta de la aplicación de la tasa de gravamen sobre la base imponible del período, una vez efectuado los agregados y deducciones que tributariamente son admisibles, menos los créditos tributarios que establece la Ley de Impuesto a la Renta (D.L. 824).

Los activos y pasivos tributarios para el ejercicio actual y ejercicios anteriores son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a la autoridad tributaria correspondiente en cada ejercicio de acuerdo a la tasa impositiva vigente.

b) Impuestos diferidos

Los impuestos diferidos son determinados usando el método de las diferencias temporales a la fecha de cada cierre comercial entre la base tributaria de activos y pasivos y sus valores libros para propósitos de reporte financiero.

Los pasivos por impuestos diferidos son reconocidos por todas las diferencias temporales imponibles, excepto:

- Cuando el pasivo por impuestos diferidos surge del reconocimiento inicial de Plusvalía Adquirida de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios y, en el momento de la transacción, no afecta ni las utilidades contables ni las utilidades o pérdidas tributarias;
- Respecto de diferencias temporales imponibles asociadas con inversiones en subsidiarias y asociadas, donde la oportunidad del reverso de las diferencias temporales puede ser controlada y es probable que tales diferencias no se reversarán en el futuro cercano.

El impuesto diferido se determina usando las tasas de impuesto (y leyes) aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del Estado de Situación Financiera Consolidado y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos son reconocidos por todas las diferencias temporales deducibles, créditos tributarios por pérdidas de arrastre no utilizadas, en la medida que es probable que habrá utilidades imponibles contra las cuales las diferencias temporales deducibles y pérdidas tributarias no utilizadas pueden ser aplicadas salvo:

- Cuando el activo por impuestos diferidos relacionado con la diferencia temporal deducible surja del reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocio y, en el momento de la transacción, no afecta ni las utilidades contables ni las utilidades o pérdidas imponibles;
- Respecto de diferencias temporales deducibles asociadas con inversiones en subsidiarias y asociadas, los activos por impuestos diferidos son reconocidos solamente en la medida que es probable que las diferencias temporales serán reversadas en el futuro cercano y habrá utilidades imponibles disponibles contra las cuales se pueden utilizar las diferencias temporales.



 El Impuesto a las Ganancias relacionado con impuestos diferidos reconocidos directamente en patrimonio en el período de transición, también es reconocido en el mismo y no en el Estado de Resultados.

El impuesto a las ganancias (corriente y diferido) es registrado en el estado de resultados salvo que se relacione con un ítem reconocido en Otros resultados integrales, directamente en patrimonio o proviene de una combinación de negocios. En ese caso, el impuesto también es contabilizado en Otros resultados integrales, directamente en resultados o con contrapartida en la plusvalía mercantil, respectivamente.

24. Estado de flujos de efectivo

El Estado de Flujo de Efectivo considera los movimientos de caja realizados durante cada ejercicio comercial determinados mediante el método directo, para lo cual se consideran:

- Como flujos de efectivo las entradas y salidas de efectivo de bancos, las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- Como actividades de operación o de explotación, las que constituyen la fuente principal de ingresos ordinarios, como también otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento, incluyendo flujos de dineros provenientes de clientes y representados para financiar operaciones marítimas y portuarias por cuentas de los mismos. Por esta razón, los flujos de efectivo por Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios representan montos significativamente superiores a los Ingresos por actividades ordinarias, así como los pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios representan montos significativamente mayores a los costos de venta y gastos presentados en el Estado de Resultados por Función.
- Como actividades de inversión, las adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Y finalmente como actividades de financiamiento aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

25. Contingencias

En relación con posibles hechos económicos favorables o desfavorables que pudieran ocurrir después de la fecha de balance, la sociedad matriz y sus subsidiarias, por la condición de ser empresas dedicadas a la prestación de servicios por el sistema de administración o suma alzada previa celebración de contratos con sus respectivos proveedores, clientes nacionales y extranjeros no se ven afectadas a riesgos financieros que ameriten considerar la ocurrencia de pérdidas futuras o posteriores al cierre de sus estados financieros, dejando en claro que de ocurrir algún evento negativo o futuro que sea significativo previo a la publicación de los estados financieros será reconocido contable y financieramente, en el año comercial respectivo.

26. Concesiones

En relación con la IFRIC 12 que considera que la empresa concesionaria tan sólo tiene acceso a la infraestructura para realizar servicio público en nombre del organismo concesionario en Chile (el MOP), las sociedades concesionarias en las que participa AGUNSA, consideran los montos invertidos según las bases de la concesión simplemente como intangibles amortizables en el período que dura la concesión para cada sociedad concesionaria, lo que constituye una operación contractual de intercambio, donde la empresa concesionaria financia, construye comprometiéndose a mantener la infraestructura objeto del contrato a cambio de la explotación onerosa de la misma, siendo tal explotación controlada por el organismo concedente.



27. Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La información contenida en estos estados financieros consolidados es responsabilidad del Directorio de la Sociedad, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las IFRS.

En la preparación de los estados financieros consolidados se han utilizado determinadas estimaciones realizadas por la Gerencia, para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos.

Estas estimaciones pueden referirse básicamente a:

- La valoración de activos y plusvalía adquirida para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de los mismos.
- La vida útil de las propiedades, plantas y equipos e intangibles.
- Las estimaciones utilizadas para el cálculo del valor razonable de los instrumentos financieros.
- La probabilidad de ocurrencia y el monto de los pasivos de monto incierto o contingentes.

Estas estimaciones se realizan en base a la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros consolidados, pero es posible que acontecimientos futuros hagan aconsejable modificarlas en los próximos períodos, lo que se haría en forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los estados financieros consolidados futuros.

A la fecha de cierre de los presentes estados financieros la sociedad matriz y sus subsidiarias no contemplan situaciones de incertidumbre que lleven asociado un riesgo significativo que supongan cambios materiales en el valor de sus activos o pasivos dentro del ejercicio próximo.

28. Resultados por unidades de reajuste

La variación de las partidas controladas en unidades de fomento (UF) y convertidas a dólares estadounidenses es presentada en el Estado de Resultados por Función bajo "Resultados por unidades de reajuste".

El efecto positivo en dicha partida, durante el presente ejercicio, es producto de la variación del valor en dólares del pasivo financiero en Unidades de Fomento (UF) que mantiene la sociedad, según se detalla en nota 20.

El aumento del valor de la UF en CLP 3.266,49 durante el 2022 respecto a diciembre 2021, junto con el aumento en la conversión del peso chileno por dólar en CLP 115,55 explica la utilidad de Unidades de Reajuste.

El valor en pesos chilenos de las unidades de fomento al 30 de septiembre del 2022 y 31 de diciembre de 2021 fueron CLP 34.258,23 y CLP 30.991,74 respectivamente y valor del dólar al 30 de septiembre del 2022 y al 31 de diciembre de 2021 CLP 960,24 y CLP 844,69 respectivamente.



NOTA 3 - NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS IFRS

a) Información previa

Las mejoras y modificaciones a las IFRS, así como las interpretaciones que han sido publicadas se encuentran detalladas a continuación. A la fecha de estos estados financieros, la mayor parte de estas normas han entrado en vigencia y la Compañía ha aplicado las correspondientes acorde a su actividad.

b) Normas, interpretaciones y enmiendas obligatorias por primera vez para los ejercicios financieros iniciados el 1 de enero de 2022.

Enmienda a la IFRS 3, "Combinaciones de negocios" se hicieron modificaciones menores a la IFRS 3 para actualizar las referencias al Marco conceptual para la información financiera, sin cambiar los requerimientos de combinaciones de negocios.

Enmienda a la NIC 16, "Propiedades, planta y equipo" prohíbe a las compañías deducir del costo de la propiedad, planta y equipos los ingresos recibidos por la venta de artículos producidos mientras la compañía está preparando el activo para su uso previsto. La compañía debe reconocer dichos ingresos de ventas y costos relacionados en la ganancia o pérdida del ejercicio.

Enmienda a la NIC 37, "Provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes" aclara para los contratos onerosos qué costos inevitables debe incluir una compañía para evaluar si un contrato generará pérdidas.

Mejoras anuales a las normas IFRS ciclo 2018–2020 que realizan modificaciones menores a las siguientes normas:

- **IFRS 9 Instrumentos financieros**: aclara qué honorarios deben incluirse en la prueba del 10% para la baja en cuentas de pasivos financieros.
- **IFRS 16 Arrendamientos**: modificación del ejemplo ilustrativo 13 para eliminar la ilustración de los pagos del arrendador en relación con las mejoras de arrendamiento, para eliminar cualquier confusión sobre el tratamiento de los incentivos de arrendamiento.
- IFRS 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera: permite a las entidades que han medido sus activos y pasivos a los valores en libros registrados en los libros de su matriz para medir también las diferencias de conversión acumuladas utilizando las cantidades informadas por la matriz. Esta enmienda también se aplicará a los asociados y negocios conjuntos que hayan tomado la misma exención IFRS 1.
- **NIC 41 Agricultura**: eliminación del requisito de que las entidades excluyan los flujos de efectivo para impuestos al medir el valor razonable según la NIC 41.

La adopción de las normas, enmiendas e interpretaciones antes descritas, no tienen un impacto significativo en los estados financieros consolidados de la Sociedad.

c) Normas, interpretaciones y enmiendas emitidas, cuya aplicación aún no es obligatoria, para las cuales no se ha efectuado adopción anticipada.

IFRS 17 "Contratos de Seguros". Publicada en mayo de 2017, reemplaza a la actual IFRS 4. La IFRS 17 cambiará principalmente la contabilidad para todas las entidades que emitan contratos de seguros y contratos de inversión con características de participación discrecional. La norma se aplica a los períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2023, permitiéndose la aplicación anticipada siempre y cuando se aplique IFRS 9, "Instrumentos financieros".

Enmienda a la NIC 1 "Presentación de estados financieros" sobre clasificación de pasivos ". Esta enmienda, aclara que los pasivos se clasificarán como corrientes o no corrientes dependiendo de los derechos que existan al cierre del período de reporte. La clasificación no se ve afectada por las expectativas de la entidad o los eventos posteriores a la fecha del informe (por ejemplo, la recepción de una renuncia o un incumplimiento del contrato). La enmienda también aclara lo que significa la NIC 1 cuando se refiere a la "liquidación" de un pasivo. La enmienda deberá aplicarse retrospectivamente de acuerdo con NIC 8.

Fecha efectiva de aplicación inicial 1 de enero de 2022 sin embargo, dicha fecha fue diferida al 1 de enero de 2023.

Enmiendas a la NIC 1 "Presentación de estados financieros" y NIC 8 "Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores", publicada en febrero de 2021. Las modificaciones tienen como objetivo mejorar las revelaciones de políticas contables y ayudar a los usuarios de los estados financieros a distinguir entre cambios en las estimaciones contables y cambios en las políticas contables. Obligatoria desde 01-01-2023

Modificación de la NIC 12 - Impuestos diferidos relacionados con activos y pasivos que surgen de una sola transacción. Estas modificaciones requieren que las empresas reconozcan impuestos diferidos sobre transacciones que, en el reconocimiento inicial, dan lugar a montos iguales de diferencias temporarias imponibles y deducibles. Obligatoria desde 01-01-2023

La administración de la Sociedad estima que la adopción de las normas, enmiendas e interpretaciones antes descritas no tendrá un impacto significativo en los Estados Financieros Consolidados de la Sociedad en el período de su primera aplicación.

NOTA 4 - INFORMACIÓN FINANCIERA POR SEGMENTOS

a) Información previa

Conforme a las definiciones establecidas en IFRS 8 "Segmentos Operativos", la sociedad definió sus segmentos de explotación considerando las actividades de negocio que desarrolla, por las que pueda obtener ingresos e incurrir en gastos, incluidos los ingresos ordinarios y los gastos de transacciones con otros componentes de la misma sociedad.

b) Descripción de los tipos de segmentos propios de la actividad

Se ha determinado que la sociedad y sus subsidiarias se deben organizar básica e internamente con los siguientes segmentos:

- Agenciamiento
- Concesiones Aeroportuarias
- Operación de Puertos
- Logística

Los principales servicios de los segmentos señalados son:

El Segmento Agenciamiento comprende servicios tales como: Agenciamiento General, Agenciamiento de naves, Servicios Documentales, Administración de contenedores, Bunkering para naves en los puertos que Agunsa está presente y servicios prestados por los equipos marítimos.

El Segmento Concesiones Aeroportuarias comprende servicios integrales en torno a las cargas y pasajeros.

El Segmento Operación de Puertos comprende servicios tales como: Concesiones de Terminales Marítimos donde se presta un servicio integral en torno a las cargas, pasajeros, terminales y trasporte de comercio internacional. Además, dentro de los Terminales Marítimos se presentan servicios de estiba, desestiba, consolidación y desconsolidación de la carga.

El Segmento Logística comprende servicios tales como: Transporte, almacenaje, distribución, venta y arriendo de contenedores, servicios a la carga realizados con los equipos terrestres.



c) Nómina de principales clientes:

Corporación del Cobre Peninsula Petroleum Limited Aleu Medical S.I. Mantos Copper S.A. Cía. Siderúrgica Huachipato S.A. Naviera Ultranav Limitada Kpi Oceanconnect INC. Cargill International S.A. Anglo American Sur S.A. Australis Mar S.A. Logística, Transporte y Servicios Ocean Network Express (Chile) SPA. Maersk A/S Ocean Spray International Inc. Sierra Gorda S.C.M. Cma Cgm Chile S.A. Tramp Oil & Marine (Chile) S.A. Wan Hai Lx Pantos Chile SPA. Hyundai Glovis Co. Ltda.

De los principales clientes, no hay ninguno que por sí solo represente más del 10% de los Ingresos ordinarios totales consolidados.

d) Explicación de la medición de la utilidad o pérdida y de los activos y pasivos

La sociedad para los segmentos informados ocupó los siguientes criterios para la medición del resultado, activos y pasivos.

- El resultado de cada segmento está compuesto por ingresos y gastos propios de operaciones atribuibles directamente a cada uno de los segmentos informados. Para aquellos resultados que no cuentan con un segmento definido; la sociedad ha realizado una asignación en base a los ingresos ordinarios de cada segmento.
- En relación a los activos y pasivos informados para cada segmento operativo, corresponden a aquellos que participan directamente en la prestación del servicio u operación atribuibles directamente a cada segmento.
- Para aquellos activos y pasivos que no cuentan con un segmento definido, la sociedad ha realizado una asignación en base a los ingresos ordinarios de cada segmento.

e) Información sobre áreas geográficas

Según IFRS 8.33, de Información sobre áreas geográficas la sociedad matriz, AGUNSA cumple en informar acerca de sus ingresos de actividades ordinarias atribuidas al país de origen de la sociedad y procedente de otros países.

	30.09.22		30.09.21	
Ingresos de Actividades Ordinarias	MUSD	%	MUSD	%
Chile	346.747	57,0%	239.273	56,5%
Ecuador	69.223	11,4%	55.588	13,1%
España	63.172	10,4%	31.980	7,5%
Otros países	60.073	9,9%	43.336	10,2%
Perú	47.294	7,8%	38.469	9,1%
México	21.361	3,5%	15.191	3,6%
Totales	607.870	100,0%	423.837	100,0%

Del mismo modo, se presenta a continuación los activos no corrientes localizados en Chile (el país en que reside la sociedad) y, en total, los activos no corrientes localizados en otros países en que la sociedad y sus subsidiarias tienen inversiones. Se han excluido de los activos no corrientes de ambos períodos, los impuestos diferidos de acuerdo a IFRS 8.33b.



	30.	31.12.21		
Activos No Corrientes	MUSD	%	MUSD	%
Chile	252.089	67,7%	232.905	64,9%
Ecuador	64.338	17,3%	69.887	19,5%
Perú	29.860	8,0%	29.432	8,2%
Otros países	14.392	3,9%	15.682	4,4%
España	11.634	3,1%	10.766	3,0%
México	290	0,0%	276	0,1%
Totales	372.603	100,0%	358.948	100,0%



f) RESULTADOS POR SEGMENTOS Período de nueve meses terminado al 30 de septiembre de 2022	Agenciamiento	Concesiones Aeroportuarias	Operaciones de Puerto	Logística	Total Operaciones continuas	Total Operaciones
	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
Total Ingresos Ordinarios	231.018	10.448	71.924	294.480	607.870	607.870
Ingresos financieros (intereses)	368	35	92	398	893	893
Gastos financieros (intereses)	(1.638)	(1.717)	(803)	(4.362)	(8.520)	(8.520)
Depreciaciones y amortizaciones	(3.313)	(4.131)	(2.065)	(7.101)	(16.610)	(16.610)
Sumas de partidas significativas de gastos, Total	(206.449)	(9.232)	(56.456)	(271.374)	(543.511)	(543.511)
Ganancia (Pérdida) del Segmento informado, Total	19.986	(4.597)	12.692	12.041	40.122	40.122
Participación en las ganancias (pérdidas) de asociadas que se contabilicen utilizando el método de la participación	1.983	(1.473)	3.117	675	4.302	4.302
Sumas de Otras Partidas significativas, No Monetarias, Total	(131)	(1.011)	(710)	156	(1.696)	(1.696)
Ganancia (Pérdida) antes de impuestos	21.838	(7.081)	15.099	12.872	42.728	42.728
Gastos sobre Impuesto a las Ganancias	(5.049)	(402)	(574)	(4.318)	(10.343)	(10.343)
Ganancia (Pérdida)	16.789	(7.483)	14.525	8.554	32.385	32.385
Ganancia (pérdida), atribuible a los propietarios de la controladora	14.749	(7.501)	12.604	8.042	27.894	27.894
Ganancia atribuible a participaciones no controladoras	2.040	18	1.921	512	4.491	4.491
Ganancia (Pérdida)	16.789	(7.483)	14.525	8.554	32.385	32.385
Gasto por beneficio a los empleados	(13.741)	(2.629)	(25.408)	(46.060)	(87.838)	(87.838)
Activos de los Segmentos (corrientes)	123.028	11.825	12.548	183.099	330.500	330.500
Importe en asociadas contabilizadas bajo el método de la participación	59.340	9.096	6.615	878	75.929	75.929
Activos No Corrientes del Segmento (menos Inversiones)	58.322	53.425	13.415	176.946	302.108	302.108
Activos de los Segmentos (totales)	240.690	74.346	32.578	360.923	708.537	708.537
Pasivos de los "Segmentos" (Total Pasivos)	165.954	38.152	8.330	275.443	487.879	487.879
Flujos de efectivo neto procedentes de actividades de operación	3.680	4.979	(8.560)	9.301	9.400	9.400
Flujos de efectivo neto (utilizados en) actividades de inversión	(6.957)	1.538	1.401	(14.437)	(18.455)	(18.455)
Flujos de efectivo neto procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	13.818	(10.325)	172	33.605	37.270	37.270



f) RESULTADOS POR SEGMENTOS						
Período de nueve meses terminado al 30 de septiembre de 2021	Agenciamiento	Concesiones Aeroportuarias	Operaciones de Puerto	Logística	Total Operaciones continuas	Total Operaciones
	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
Total Ingresos Ordinarios	134.304	9.806	46.689	233.038	423.837	423.837
Ingresos financieros (intereses)	335	22	67	676	1.100	1.100
Gastos financieros (intereses)	(1.096)	(1.920)	(837)	(3.959)	(7.812)	(7.812)
Depreciaciones y amortizaciones	(3.085)	(5.602)	(2.022)	(7.387)	(18.096)	(18.096)
Sumas de partidas significativas de gastos, Total	(120.104)	(4.786)	(36.801)	(216.202)	(377.893)	(377.893)
Ganancia (Pérdida) del Segmento informado, Total	10.354	(2.480)	7.096	6.166	21.136	21.136
Participación en las ganancias (pérdidas) de asociadas que se contabilicen utilizando el método de la participación	5.528	14	1.295	(1)	6.836	6.836
Sumas de Otras Partidas significativas, No Monetarias, Total	792	(367)	(662)	494	257	257
Ganancia (Pérdida) antes de impuestos	16.674	(2.833)	7.729	6.659	28.229	28.229
Gastos sobre Impuesto a las Ganancias	(1.825)	39	(1.164)	(4.152)	(7.102)	(7.102)
Ganancia (Pérdida)	14.849	(2.794)	6.565	2.507	21.127	21.127
Ganancia (pérdida), atribuible a los propietarios de la controladora	13.527	(3.097)	5.494	2.107	18.031	18.031
Ganancia atribuible a participaciones no controladoras	1.322	303	1.071	400	3.096	3.096
Ganancia (Pérdida)	14.849	(2.794)	6.565	2.507	21.127	21.127
Gasto por beneficio a los empleados	(11.133)	(1.540)	(17.993)	(38.706)	(69.372)	(69.372)
Activos de los Segmentos (corrientes)	80.037	9.889	13.903	108.499	212.328	212.328
Importe en asociadas contabilizadas bajo el método de la participación	61.814	11.997	3.878	399	78.088	78.088
Activos No Corrientes del Segmento (menos Inversiones)	33.721	26.965	38.979	185.066	284.731	284.731
Activos de los Segmentos (totales)	175.572	48.851	56.760	293.964	575.147	575.147
Pasivos de los "Segmentos" (Total Pasivos)	85.441	23.718	17.289	243.824	370.272	370.272
Flujos de efectivo neto procedentes de actividades de operación	9.690	6.886	1.040	20.238	37.854	37.854
Flujos de efectivo neto (utilizados en) actividades de inversión	6.074	(399)	(245)	(5.209)	221	221
Flujos de efectivo neto procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	(8.022)	(4.264)	(4.269)	(16.074)	(32.629)	(32.629)



g) Partidas significativas de gastos al 30 de septiembre de 2022 y 2021

Período de nueve meses terminado al 30 de septiembre de 2022	Agenciamiento MUSD	Concesiones Aeroportuarias MUSD	Operación de Puertos MUSD	Logística MUSD	Totales MUSD
Costo de ventas y servicios	(196.933)	(4.370)	(52.383)	(257.022)	(510.708
Depreciación activo derecho de uso correspondiente a costo	(763)	(561)	(7)	(2.177)	(3.50
Depreciación correspondiente a costo	(1.575)	(617)	(789)	(3.306)	(6.287
Amortización correspondiente a costo	-	(2.256)	(1.070)	-	(3.326
Costo de Ventas	(199.271)	(7.804)	(54.249)	(262.505)	(523.829
Gastos de administración	(9.270)	(4.994)	(3.735)	(14.992)	(32.99
Depreciación activo derecho de uso correspondiente a gasto	(7)	(1)	-	(18)	(20
Depreciación correspondiente a Gasto de Administración	(477)	(575)	(195)	(632)	(1.87
Amortización correspondiente a Gasto de Administración	(408)	(102)	(4)	(751)	(1.26
Gasto de Administración	(10.162)	(5.672)	(3.934)	(16.393)	(36.16
Otros Gastos por Función	(163)	(10)	(4)	(389)	(56
Otras Ganancias (Pérdidas)	(83)	142	(334)	1.029	75
Activo Der. Uso (No Operacional)	(61)	(14)	-	(160)	(23
Activo Fijo sin Arrend. (No Operacional)	(22)	(5)	-	(57)	(8)
	(209.762)	(13.363)	(58.521)	(278.475)	(560.12

Período de nueve meses terminado al 30 de septiembre de 2021	Agenciamiento MUSD	Concesiones Aeroportuarias MUSD	Operación de Puertos MUSD	Logística MUSD	Totales MUSD
Costo de ventas y servicios	(442,006)	(2.040)	(24.044)	(407.702)	/249.440
Depreciación activo derecho de uso correspondiente a costo	(112.806) (417)	(3.848)	(34.011) (182)	(197.783) (1.826)	(348.448)
Depreciación correspondiente a costo	(1.433)	_	(382)	(3.254)	(5.06
Amortización correspondiente a costo	(55)	(5.273)	(002)	(0.201)	(5.27)
Costo de Ventas	(114.656)	(9.121)	(34.575)	(202.863)	(361.21
Gastos de administración	(6.465)	(1.327)	(2.474)	(16.547)	(26.81
Depreciación activo derecho de uso correspondiente a gasto	(35)	-	-	(51)	(8
Depreciación correspondiente a Gasto de Administración	(475)	(139)	(616)	(889)	(2.11
Amortización correspondiente a Gasto de Administración	(648)	(190)	(842)	(1.213)	(2.89
Gasto de Administración	(7.623)	(1.656)	(3.932)	(18.700)	(31.91
Otros Gastos por Función	(171)	(7)	(2)	(466)	(64
Otras Ganancias (Pérdidas)	(662)	396	(314)	(1.406)	(1.98
Activo Der.Uso (No Operacional)	(66)	-	-	(132)	(19
Activo Fijo sin Arrend.(No Operacional)	(11)	-	-	(22)	(3
	(123.189)	(10.388)	(38.823)	(223.589)	(395.98



h) Variación trimestral de partidas significativas de gastos

Variación trimestral de 01.07.22 al 30.09.22	Agenciamiento MUSD	Concesiones Aeroportuarias MUSD	Operación de Puertos MUSD	Logística MUSD	Totales MUSD
Costo de ventas y servicios	(57.394)	(1.317)	(17.931)	(86.632)	(163.274
Depreciación activo derecho de uso correspondiente a costo	(66)	(440)	182	(879)	(1.203
Depreciación correspondiente a costo	(3)	(583)	(160)	(563)	(1.309
Amortización correspondiente a costo	-	(705)	(1.070)	-	(1.775
Costo de Ventas	(57.463)	(3.045)	(18.979)	(88.074)	(167.561
Gastos de administración	(1.604)	(4.175)	(1.600)	(5.009)	(12.388
Depreciación activo derecho de uso correspondiente a gasto	-	(1)	-	2	,
Depreciación correspondiente a Gasto de Administración	(26)	(553)	(173)	(37)	(789
Amortización correspondiente a Gasto de Administración	(408)	63	1.345	(721)	27
Gasto de Administración	(2.038)	(4.666)	(428)	(5.765)	(12.897
Otros Gastos por Función	5	1	_	(60)	(54
Otras Ganancias (Pérdidas)	455	131	(90)	1.192	1.68
Activo Der.Uso (No Operacional)	(22)	(14)	(30)	(46)	(82
Activo Fijo sin Arrend.(No Operacional)	(3)	(5)	-	(4)	(12
	(59.066)	(7.598)	(19.497)	(92.757)	(178.918

Variación trimestral de 01.07.21 al 30.09.21	Agenciamiento MUSD	Concesiones Aeroportuarias MUSD	Operación de Puertos MUSD	Logística MUSD	Totales MUSD
Costo de ventas y servicios	(37.956)	(1.408)	(12.931)	(76.836)	(129.13
Depreciación activo derecho de uso correspondiente a costo	(132)	-	(84)	(462)	(67
Depreciación correspondiente a costo	(390)	-	(147)	(1.265)	(1.80
Amortización correspondiente a costo		(1.375)	-		(1.37
Costo de Ventas	(38.478)	(2.783)	(13.162)	(78.563)	(132.98
Gastos de administración	(1.749)	(211)	(808)	(5.605)	(8.37
Depreciación activo derecho de uso correspondiente a gasto	(18)	-	-	(20)	(3
Depreciación correspondiente a Gasto de Administración	(283)	(104)	(36)	(226)	(64
Amortización correspondiente a Gasto de Administración	(532)	(172)	(493)	(801)	(1.99
Gasto de Administración	(2.582)	(487)	(1.337)	(6.652)	(11.05
Otros Gastos por Función	(41)	(4)	-	(150)	(19
Otras Ganancias (Pérdidas)	(404)	(38)	(109)	(800)	(1.35
Activo Der.Uso (No Operacional)	(24)	-	-	(50)	(7
Activo Fijo sin Arrend.(No Operacional)	(4)	-	-	(7)	Ì.
	(41.533)	(3.312)	(14.608)	(86.222)	(145.67



i) Adiciones de Propiedad, planta y equipo y Activos por Derecho de Uso al 30.09.2022 y 31.12.2021

A continuación, se presenta el importe de las adiciones de Propiedad, planta y equipo y Activos por Derecho de Uso por segmentos de operación, según lo dispone IFRS 8 en su párrafo 24 b).

Adiciones Ejercicio terminado al 30.09.2022	Agenciamiento MUSD	Concesiones Aeroportuarias MUSD	Operación de Puertos MUSD	Logística MUSD	Totales MUSD
Adiciones Propiedades, Planta y Equipo	3.022	41	1.876	13.196	18.135
Adiciones Activos por Derecho de Uso	1.115	538	-	7.782	9.435
Totales	4.137	579	1.876	20.978	27.570

Adiciones Ejercicio terminado al 31.12.2021	Agenciamiento	Concesiones Aeroportuarias Operación de Puertos		Logística	Totales
	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
Adiciones Propiedades, Planta y Equipo	1.517	32	719	12.947	15.215
Adiciones Activos por Derecho de Uso	2.634	818	402	12.898	16.752
Totales	4.151	850	1.121	25.845	31.967

NOTA 5 - EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE

a) Composición del Efectivo y Efectivo Equivalente

El Efectivo y el Equivalentes al Efectivo en el Estado de Situación Financiera comprende: disponible, banco, fondos mutuos y depósitos a corto plazo de alta liquidez que son disponibles con un vencimiento original menor a tres meses y que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Efectivo y Equivalentes al efectivo	30.09.22 MUSD	31.12.21 MUSD
Efectivo en Caja	93	57
Saldos en bancos	119.864	81.394
Depósitos a corto plazo	1.611	9.525
Otros Efectivo y Equivalentes al Efectivo (Fondos Mutuos)	3.226	3.373
Total Efectivo y Efectivo Equivalente	124.794	94.349

b) Detalle del Efectivo y Equivalentes del Efectivo por moneda

Moneda	Tipo de Moneda	30.09.22 MUSD	31.12.21 MUSD
Peso Chileno	CLP	5.819	7.542
Dólar Estadounidense	USD	101.279	77.802
Euros	EUR	2.989	1.615
Peso Argentino	ARS	179	558
Peso Mexicano	MXN	6.065	2.873
Hong Kong Dólar	CNY	405	7
Peso Colombiano	COP	5.334	2.889
Nuevo Sol Peruano	PEN	2.495	1.013
Otras monedas	-	229	50
Monto del Efectivo y Equivalentes del Efectivo		124.794	94.349

Los depósitos a plazo, pactos, fondos mutuos, tienen un vencimiento menor a tres meses desde su fecha de adquisición y devengan el interés pactado. Estos se encuentran registrados a costo amortizado.

El grupo no opera mediante una sola cuenta única y centralizada (cash pooling) y cada subsidiaria opera sus propias cuentas corrientes bancarias. El efectivo y equivalentes al efectivo al 30 de septiembre de 2022 no



se encuentran sujetos a retenciones o inmovilidad y, por lo tanto, están completamente disponibles para uso del grupo.

c) Detalle de los depósitos a plazo existentes al 30 de septiembre de 2022

Entidad financiera	País	Vencimiento	Tasa Interés Mensual %	30.09.22 MUSD
Banco Chile	Chile	30.11.22	0.004	15
Banco Chile	Chile	30.11.22	0.004	15
Banco Chile	Chile	30.11.22	0.004	15
Banco Chile	Chile	30.11.22	0,013	16
Banco Internacional	Ecuador	28.10.22	0,047	150
Banco Internacional	Ecuador	28.10.22	0,047	400
Banco Internacional	Ecuador	28.10.22	0,047	1.000
Total				1.611

d) Detalle de los depósitos a plazo existentes al 31 de diciembre de 2021

Entidad financiera	País	Vencimiento	Tasa Interés Mensual %	31.12.21 MUSD
Banco ITAU Corpbanca	Chile	04.01.22	0,03	275
Banco ITAU Corpbanca	Chile	04.01.22	0,03	1.303
Banco ITAU Corpbanca	Chile	06.01.22	0.03	1.069
Banco BCI	Chile	06.01.22	0,04	1.070
Banco Base	México	03.01.22	0,01	2.438
Banco Chile	Chile	31.01.22	0.004	15
Banco Santander	Chile	31.01.22	0,004	15
Banco Santander	Chile	31.01.22	0,004	15
Banco Santander	Chile	31.01.22	0,013	15
Banco del Pacifico	Ecuador	15.01.22	0.04	250
Banco del Pacifico	Ecuador	04.01.22	0,04	600
Banco del Pacifico	Ecuador	21.01.22	0,04	250
Banco Bolivariano	Ecuador	03.01.22	0.04	250
Banco Pacifico	Ecuador	05.01.22	0,003	500
Banco Pacifico	Ecuador	31.01.22	0,003	450
Banco Bolivariano	Ecuador	27.01.22	0,003	500
Banco Santander	Chile	05.10.21	0,32	510
Total				9.525

e) Detalle de los fondos mutuos existentes al 30 de septiembre de 2022

Entidad financiera	País	Vencimiento	Tasa Interés Mensual %	30.09.22 MUSD
Scotia Administradora General de Fondos Chile S.A.	Chile	06.10.22	0,008	3.226
Total				3.226

f) Detalle de los fondos mutuos existentes al 31 de diciembre de 2021

Entidad financiera	País	Vencimiento	Tasa Interés Mensual	31.12.21
	1 4.0	Tonomionio	%	MUSD
Scotia Administradora General de Fondos Chile S.A.	Chile	04.01.22	0,006	959
Banco del Crédito del Perú	Perú	03.01.22	0,004	250
Banco del Crédito del Perú	Perú	03.01.22	0,001	170
Banco del Crédito del Perú	Perú	13.01.22	0,002	170
Banco del Crédito del Perú	Perú	03.01.22	0,001	100
Banco del Crédito del Perú	Perú	03.01.22	0,001	100
Banco del Crédito del Perú	Perú	07.01.22	0,001	100
Banco Scotianbank	Perú	03.01.22	0,001	300
Banco Scotianbank	Perú	07.01.22	0,001	300
Banco Scotianbank	Perú	14.01.22	0,001	300
Banco del Crédito del Perú	Perú	03.01.22	0,013	50
Banco del Crédito del Perú	Perú	07.01.22	0,013	50
Banco del Crédito del Perú	Perú	07.01.22	0,017	48
Banco del Crédito del Perú	Perú	03.01.22	0,017	25
Banco Santander	Perú	05.01.22	0,027	176
Banco Santander	Perú	03.01.22	0,027	75
Banco Santander	Perú	03.01.22	0,005	200
Total				3.373



g) Transacciones monetarias significativas (flujos de inversión comprometidos)

Al 30 de septiembre 2022 las actividades de inversión realizadas que no generaron flujos de efectivo y comprometen flujos futuros corresponden a inversiones en Propiedades, planta y equipos al crédito simple de proveedores por MUSD 259.

NOTA 6 - OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

La composición de los Otros activos financieros corrientes y no corrientes por los períodos que se indican a continuación, es la siguiente:

Clases de Otros activos financieros	Moneda	30.09.22 Activos Corriente MUSD	31.12.21 Activos Corriente MUSD
Activos financieros disponibles para la venta, Otros corrientes (Bonos)	USD	1.521	1.998
Total		1.521	1.998

Los instrumentos disponibles para la venta consisten en una cartera de bonos compuesta en su mayoría por Bonos Corporativos y un mínimo de Bonos Soberanos.

La mayor parte de los bonos corporativos pertenecen al rubro Servicios Financieros, Acero, Petróleo y Energía. La diversificación geográfica también es un factor importante, siendo el mercado norteamericano y brasileño el de mayor ponderación. Una de las restricciones más importantes para minimizar el riesgo es considerar la calificación de riesgo en base a Standar & Poor's.

Estas inversiones son valorizadas a valor de mercado al cierre de los estados financieros al 30 de septiembre de 2022 y sus efectos han sido reconocidos en Resultados del Ejercicio. No hay inversiones cuya variación afecte a los Otros Resultados Integrales del Patrimonio.

NOTA 7 - OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

Otros activos no financieros, corrientes y no corrientes

a) Otros activos no financieros, corrientes		
	30.09.22 MUSD	31.12.21 MUSD
Gastos pagados por anticipado – varios	7.652	4.148
Impuesto al valor Agregado	5.968	5.806
Seguros por diferir	1.996	2.603
Otros	469	138
Total Otros activos no financieros, corrientes	16.085	12.695

b) Otros activos no financieros, no corrientes		
by Otros activos no initalicios, no comentes	30.06.22 MUSD	31.12.21 MUSD
Garantías por arriendo de bienes	238	218
Inversiones permanentes	17	25
Remanente Crédito Fiscal IVA Ecuador	1.950	1.979
Otros	47	2
Total Otros activos no financieros, no corrientes	2,252	2.224



NOTA 8 - DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

a) Explicación previa

La composición de los Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar al 30 de septiembre de 2022 y diciembre 2021 se originan a partir de las operaciones generadas por la prestación de servicios descritos en Nota 4 sobre información financiera por segmentos.

Los deudores comerciales corresponden a ventas a crédito, siendo común dar como plazo prudencial de pago 30 días a contar de la fecha de facturación. Estas deudas no devengan intereses.

Otras cuentas por cobrar corresponden a anticipos de proveedores, préstamos al personal y gastos recuperables de las compañías de seguros por los siniestros que se han presentado en las operaciones de estiba, desestiba, equipos, operaciones en terminales y/o transportes que se encuentran pendientes de liquidación por parte de las compañías aseguradoras.

b) Composición y montos por los períodos que se indican a continuación

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, bruto	30.09.22	31.12.21
	Corriente	Corriente
	MUSD	MUSD
Deudores comerciales	146.931	122.738
Otras cuentas por cobrar	15.252	28.136
Total	162.183	150.874

Al 30.09.22 y 31.12.21 el análisis de partidas no vencidas y no pagadas es el siguiente:

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, no vencidas	30.09.22	31.12.21
	Corriente MUSD	Corriente MUSD
	MIOSD	MIOSD
Con vencimiento menor de tres meses	134.418	95.873
Con vencimiento entre tres y seis meses	4	14
Con vencimiento entre seis y doce meses	-	17
Total	134.422	95.904

Al 30.09.22 y 31.12.21 el análisis de partidas vencidas y no pagadas es el siguiente:

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, vencidas	30.09.22	31.12.21
	Corriente MUSD	Corriente MUSD
Con vencimiento menor de tres meses	11.603	26.541
Con vencimiento menor de tres meses Con vencimiento entre tres y seis meses	621	154
Con vencimiento entre seis y doce meses	285	139
Total	12.509	26.834

Al 30 de septiembre de 2022 la sociedad ha constituido una provisión de Deudores Incobrables por MUSD 361 (MUSD 398 al 31 de diciembre de 2021).



c) Desglose por moneda de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Marrada	-	30.09.22	31.12.21
Monedas		MUSD	MUSD
Peso chileno	CLP	21.201	50.808
Dólar estadounidense	USD	81.024	62.371
Euro	EUR	10.699	8.520
Peso argentino	ARS	3.699	3.008
Peso mexicano	MXN	24.847	14.737
Nuevo sol peruano	PEN	10.368	6.260
Otras monedas	-	10.345	5.170
Total		162.183	150.874

d) Detalle de deudores nacionales y extranjeros

Rut	Principales Deudores	País	30.09.22 MUSD	31.12.21 MUSD
Extranjero	Ashley Global Shipping Limited	Inglaterra	2.459	-
Extranjero	Cervecería Nacional CN S.A.	España	2.075	1.007
Extranjero	Pacific Ocean S.A.	Ecuador	1.486	275
Extranjero	Medlog Spain Logistic, S.L.U.	España	1.437	1.443
77.762.940-9	Anglo American Sur S.A.	Chile	2.145	802
94.637.000-2	Cía. Siderúrgica Huachipato S.A.	Chile	1.164	536
Extranjero	Mondelez Ecuador C. Ltda.	Ecuador	1.150	742
Extranjero	Kuehne + Nagel S.A.	Perú	1.055	-
76.081.590-k	Sierra Gorda S.C.M.	Chile	877	1.969
Extranjero	Kellogg Ecuador C. Ltda. Ecuakellogg	Ecuador	815	480
76.003.885-7	Australis Mar S.A.	Chile	804	650
77.418.580-1	Mantos Copper S.A.	Chile	715	1.077
Extranjero	Maersk A/S	Ecuador	688	470
Extranjero	Nordex Energy SE. & CO. Kg.	Alemania	660	-
Extranjero	Abbott Laboratorios del Ecuador Cía. Ltda.	Ecuador	635	657
Extranjero	N. L. Transoil Ltda.	Paices Bajos	620	-
80.992.000-3	Ultramar Agencia Marítima	Chile	594	-
Extranjero	Pesquera Exalmar S.A.A.	Perú	577	283
Extranjero	Dinadec S.A.	Ecuador	537	557
76.265.705-8	Lx Pantos Chile SPA.	Chile	531	2.172
99.595.200-9	Cma Cgm Chile S.A.	Chile	492	437
61.704.000-k	Codelco Chile Division El Salvador	Chile	947	2.250
Extranjero	Enel Distribucion Peru S.A.A.	Perú	477	529
Extranjero	Upfield Ecuador Cía. Ltda.	Ecuador	471	462
Extranjero	Asia Shipping Ecuador S.A.	Ecuador	447	625
Extranjero	Starcargo Cía. Ltda.	Ecuador	427	256
Extranjero	Roble Amarillo S.A.	Uruguay	421	-
Extranjero	Farletza S.A.	Ecuador	402	1.151
Extranjero	Latam Airlines Peru S.A.	Perú	397	307
Extranjero	Operinter Barcelona S.A.	España	393	312
-	Otros deudores	·	136.285	131.425
	TOTAL		162.183	150.874

e) IFRS 9 Provisión Deudores Incobrables

La norma IFRS 9 establece los requerimientos para reconocer y medir activos financieros, por lo cual se determinó provisión deudores incobrables en base al cálculo de deterioro con respecto a la pérdida crediticia esperada (PCE).

Al 30 09 2022 y 31 12 2021 el análisis de provisión deudores incobrables, es el siguiente:

71 00.03.2022 y 01.12.2021 et alialisis de provision deddores incom	brabics, es er signiente.	
Pérdida Crediticia Esperada	30.09.22	31.12.21
	MUSD	MUSD
Provisión Deudores Incobrables	361	398



f) Montos en MUSD por cobrar a Deudores comerciales según plazos de cobro - 30.09.2022

		CARTERA NO	SECURITIZADA		
Tramos de Morosidad	N° Clientes cartera no repactada	Monto Cartera no repactada bruta	N° clientes cartera repactada	Monto Cartera repactada bruta	Monto Total cartera bruta
Al día	1.113	134.422	-	-	134.422
1-30 días	1.075	8.073	-	-	8.073
31-60 días	523	2.734	-	-	2.734
61-90 días	345	796	-	-	796
91-120 días	282	313	-	-	313
121-150 días	255	269	_	-	269
151-180 días	260	39	-	-	39
181-210 días	190	49	_	-	49
211- 250 días	189	(1)	-	-	(1)
> 250 días	430	237	-	-	237
Total	4.662	146.931	_	-	146.931

	CARTERA NO	SECURITIZADA	CARTERA SE	CURITIZADA
	Número de		Número de	
	clientes	Monto cartera	clientes	Monto cartera
Documentos por cobrar protestados	1	8		-
Documentos por cobrar en cobranza	1	8	-	-

	Provisió	n		
ſ	Cartera no repactada	Cartera repactada	Castigos del período	Recupero de período
Ī	361	-	232	-

g) Montos en MUSD por cobrar a Deudores comerciales según plazos de cobro - 31.12.2021

		CARTERA NO	SECURITIZADA		
Tramos de Morosidad	N° Clientes cartera no repactada	Monto Cartera no repactada bruta	N° clientes cartera repactada	Monto Cartera repactada bruta	Monto Total cartera bruta
Al día	2.206	95.904	-	-	95.904
1-30 días	1.725	22.974	-	-	22.974
31-60 días	803	2.854	-	-	2.854
61-90 días	522	713	-	-	713
91-120 días	315	189	_	_	189
121-150 días	275	(20)	-	-	(20)
151-180 días	153	(15)	_	_	(15)
181-210 días	135	30	-	-	30
211- 250 días	154	(1)	-	-	(1)
> 250 días	180	110	-	-	110
Total	6.468	122.738	-	-	122.738

	CARTERA NO	SECURITIZADA	CARTERA SE	CURITIZADA
	Número de		Número de	
	clientes	Monto cartera	clientes	Monto cartera
Documentos por cobrar protestados	4	16		-
Documentos por cobrar en cobranza	2	19	-	-

Provisió	n		
Cartera no repactada	Cartera repactada	Castigos del período	Recuperos de período
398	-	247	22



NOTA 9 – SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS

Explicación previa:

Las transacciones entre AGUNSA y sus subsidiarias corresponden a operaciones habituales en cuanto a su objeto social y condiciones.

Las transacciones entre sociedades para efectos de consolidación de los Estados Financieros han sido debidamente eliminadas.

Para custodiar el comportamiento y la cuantía de los saldos entre relacionadas, existen contratos de cuentas corrientes mercantiles que se rigen por las estipulaciones que se consignan en los mismos contratos y supletoriamente por las normas de los artículos 602 y siguientes del Código de Comercio.

Se han establecido los contratos de Cuentas Corrientes Mercantiles considerando la permanente vinculación comercial que existe entre AGUNSA y sus subsidiarias dado las actividades de acuerdo al objeto de cada una de ellas conforman la cadena del comercio integral del grupo AGUNSA, existiendo acuerdos recíprocos de no gravar con intereses los saldos de cuentas corrientes o fijarle plazos debido al flujo continuo de transacciones contables entre las asociadas pertinentes.

Considerando que no existen riesgos de incobrabilidad entre las empresas relacionadas, la Sociedad no ha constituido provisión de incobrables al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021.



a) Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas

					Corr	ientes	No C	orrientes
			Naturaleza de relación	Tipo	30.09.22	31.12.21	30.09.22	-
Rut	Entidades Relacionadas	País	con partes relacionada	Moneda	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
80.010.900-0	Agencias Marítimas Agental Ltda.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	137	57	-	-
77.520.846-5	Agunsa Aviation Services S.P.A.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	1.392	-	-	-
99.511.240-K	Antofagasta Terminal Internacional S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	141	200	-	-
90.596.000-8	Compañía Marítima Chilena S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	215	158	-	-
83.562.400-5	CPT Empresas Marítimas S.A.	Chile	Asociada	USD	13	1	-	-
76.774.872-8	Kar Logistics S.A.	Chile	Asociada	CLP	1.418	2.012	-	-
76.181.967-4	Logística e Inmobiliaria Lipangue S.A.	Chile	Asociada	CLP	9	2	1.003	1.031
96.723.320-K	Portuaria Cabo Froward S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	79	-	-	-
77.011.942-1	Sociedad Concesionaria Aeropuerto de Arica S.A.	Chile	Asociada	CLP	-	121	1.054	-
76.866.184-7	Sociedad Concesionaria Aeropuerto del Sur S.A.	Chile	Asociada	CLP	442	58	1.872	1.926
76.177.481-6	Talcahuano Terminal Portuario S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	684	1.011	-	-
Extranjero	Compañía de Estibas y Servicios S.A.	Ecuador	Otras partes relacionadas	USD	36	-	-	-
Extranjero	Constructora Rambaq S.A.	Ecuador	Otras partes relacionadas	USD	2	-	-	-
Extranjero	Grupra S.A.	Ecuador	Otras partes relacionadas	USD	-	8	-	-
Extranjero	Inmobiliaria Agemarpe S.A.	Perú	Asociada	PEN	7	7	-	-
Extranjero	Inversiones Marítimas CPT Perú S.A.	Perú	Otras partes relacionadas	PEN	3	-	-	-
Extranjero	Kar Logistics S.A.C.	Perú	Asociada	PEN	986	1.025	-	-
Extranjero	LBH Argentina S.A.	Argentina	Otras partes relacionadas	USD	-	90	-	-
	Totales				5.564	4.750	3.929	2.957



b) Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas

					Corr	ientes	No Co	orrientes
			Naturaleza de relación	Tipo	30.09.22	31.12.21	30.09.22	31.12.21
Rut	Entidades Relacionadas	País	con partes relacionada	Moneda	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
99.511.240-K	Antofagasta Terminal Internacional S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	69	28	-	-
96.980.720-3	Besalco Concesiones S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	1.962	2.169	-	-
76.763.719-5	CMC Flota S.P.A.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	97	257	-	-
76.037.572-1	CPT Remolcadores S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	656	931	-	-
95.134.000-6	Grupo Empresas Navieras S.A.	Chile	Controladora	USD	281	142	23.556	24.225
96.723.320-K	Portuaria Cabo Froward S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	135	597	-	-
76.002.201-2	SAAM Puertos S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	20	42	-	-
96.798.520-1	SAAM Extraportuarios S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	1	-	-	-
77.011.942-1	Sociedad Concesionaria Aeropuerto de Arica S.A.	Chile	Asociada	CLP	1.894	-	-	1.099
Extranjero	Compañía de Estibas y Servicios S.A.	Ecuador	Otras partes relacionadas	USD	367	-	-	-
Extranjero	Grupra S.A.	Ecuador	Otras partes relacionadas	USD	1	317	-	-
Extranjero	Inversiones Marítimas CPT Perú S.A.	Perú	Otras partes relacionadas	PEN	62	79	-	-
Extranjero	Servicios y Agenciamientos Marítimos S.A. Sagemar	Ecuador	Otras partes relacionadas	USD	52	84	-	_
	Totales				5.597	4.646	23.556	25.324



c) Transacciones entre Relacionadas (Ingresos y Costos)

Informaciones a revelar sobre partes relacionadas – Abonos (Cargos) a Resultados

						Acum	ulado	Trime	estre
Rut	Empresas	País	Naturaleza de relación con partes relacionada	Tipo Mone da	Segmento	Ingresos 01.01.22 30.09.22 MUSD	(Costos) 01.01.21 30.09.21 MUSD	Ingresos 01.07.22 30.09.22 MUSD	(Costos) 01.07.21 30.09.21 MUSD
90.596.000-8	Compañía Marítima Chilena S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	Agenciamiento	624	1.150	123	212
					Operación de Puertos	(34)	-	(34)	-
					Logística	159	172	165	195
					Otros No Operacional	6	74	4	9
76.763.719-5	CMC Flota S.P.A.	Chile	Otras partes relacionadas	CLP	Agenciamiento	(789)	(513)	(268)	(239)
					Otros No Operacional	10	13	3	4
80.010.900-0	Agencias Marítimas Agental Ltda.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	Agenciamiento	47	(71)	81	56
					Operación Puertos	6	2	2	-
					Logística	79	43	3	37
					Otros No Operacional	-	-	(4)	(10)
77.520.846-5	Menzies Agunsa Aviation Service SPA.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	Concesiones Aeroportuarias	57	-	57	-
99.511.240-K	Antofagasta Terminal Internacional S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	Agenciamiento	(158)	(281)	(67)	(117)
					Operación de Puertos	740	663	206	624
					Logística	31	15	18	-
83.562.400-5	CPT Empresas Marítimas S.A.	Chile	Asociada	USD	Agenciamiento	2	1	1.878	1
					Otros No Operacional	52	55	16	17
76.037.572-1	CPT Remolcadores S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	Agenciamiento	(2.494)	(2.721)	(2.652)	(762)
96609320-K	CPT Wellboats S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	Logística	5	13	-	5
95.134.000-6	Grupo Empresas Navieras S.A.	Chile	Controladora	USD	Otros No Operacional	(136)	(148)	(43)	(47)
76.774.872-8	Kar Logistics S.A.	Chile	Asociada	CLP	Logística	17	11	(288)	5
					Otros No Operacional	439	480	439	147
76.181.967-4	Logística e Inmobiliaria Lipangue S.A.	Chile	Asociada	CLP	Logística	3	(226)	11	(121)
					Otros No Operacional	-	1	(5)	-
96.723.320-K	Portuaria Cabo Froward S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	Agenciamiento	22	38	5	16
					Operación de Puertos	318	595	187	179
					Logística	12	99	10	41
					Otros no operacional	21	84	7	7



Transacciones entre Relacionadas (Ingresos y Costos)

						Acum Ingresos	ulado (Costos)	Trime Ingresos	estre (Costos)
						01.01.22	01.01.21	01.07.22	01.07.21
			Naturaleza de la relación	Tipo		30.09.22	30.09.21	30.09.22	30.09.21
Rut	Empresas	País	Con partes relacionada	Moneda	Segmento	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
92048000-4	SAAM S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	Agenciamiento	5	5	2	-
96798520-1	SAAM Extraportuarios S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	Logística	2	12	-	3
76729932-K	SAAM Logistics S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	Logística	(1)	(1)	-	-
76002201-2	SAAM Puertos S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	Logística	(198)	(70)	(71)	-
77.011.942-1	Sociedad Concesionaria Aeropuerto de Arica S.A.	Chile	Asociada	CLP	Concesiones Aeroportuarias	182	80	22	33
76.866.184-7	Sociedad Concesionaria Aeropuerto del Sur S.A.	Chile	Asociada	CLP	Concesiones Aeroportuarias	520	733	149	271
76.177.481-6	Talcahuano Terminal Portuario S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	Agenciamiento	(51)	(23)	(23)	(5)
					Operación de Puertos	4.619	2.771	1.616	1.017
					Logística	(121)	(23)	(22)	(4)
					Otros no operacional	38	49	12	12
84.554.900-1	Transportes Marítimos Chiloé Aysén S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	CLP	Logística	-	(21)	-	(5)
79567270-2	Urenda y Compañía Limitada	Chile	Otras partes relacionadas	CLP	Otros no operacional	(164)	(168)	(61)	(54)
Extranjero	Air Canada Sucursal del Perú	Perú	Otras partes relacionadas	USD	Logística	-	-	(15)	-
Extranjero	Compañía de Estibas y Servicios S.A.	Ecuador	Otras partes relacionadas	USD	Logística	-	-	802	-
Extranjero	Constructora Rambaq S.A.	Ecuador	Otras partes relacionadas	USD	Otros No Operacional	-	9	27	7
Extranjero	Inmobiliaria Milenium	Ecuador	Otras partes relacionadas	USD	Otros No Operacional	-	(75)	41	(20)
Extranjero	Inversiones Marítimas CPT Perú S.A.	Perú	Otras partes relacionadas	PEN	Agenciamiento	-	(64)	48	(27)
Extranjero	Nextgen S.A.	Ecuador	Otras partes relacionadas	USD	Otros No Operacional	-	(347)	360	(115)
Extranjero	Servicios y Agenciamientos Marítimos S.A. Sagemar	Ecuador	Otras partes relacionadas	USD	Operación de Puertos	-	(603)	381	(192)

Totales por Segmento:

Agenciamiento Concesiones Aeroportuarias	(2.792) 759	(2.479) 813	(873) 228	(865) 304
Operación de Puertos	5.649	3.428	2.358	1.628
Logística	(12)	24	613	156
Total Operacional	3.604	1.786	2.326	1.223
Otros No Operacional	266	27	796	(43)



d) Directorio

AGUNSA es administrada por un Directorio compuesto por cinco miembros, los cuales permanecen por un período de 3 años en sus funciones, pudiendo ser reelegidos. No se contempla la existencia de miembros suplentes.

El Directorio actual fue elegido en Junta Ordinaria de Accionistas de fecha 30 de abril de 2020.

Al 30 de septiembre de 2022 el Directorio está compuesto por las siguientes personas:

			Fecha
			Nominación en
Cargo	Directores	RUT	el cargo
Presidente	José Manuel Urenda Salamanca	5.979.423-K	28-05-2020
Vice-Presidente	Francisco Gardeweg Ossa	6.531.312-K	28-05-2020
Director	Franco Montalbetti Moltedo	5.612.820-4	30-04-2020
Director	Beltrán Urenda Salamanca	4.844.447-4	30-04-2020
Director	Felipe Irarrázaval Ovalle	7.015.317-3	30-04-2020

Porcentaje de participación en la propiedad de la sociedad que poseen los directores y ejecutivos principales:

Director o ejecutivo principal	Cargo	Participación directa en la propiedad	Participación indirecta en la propiedad		Participación total en AGUNSA
		%	Sociedad Inversora	%	%
José Urenda Salamanca	Presidente directorio	Sin inversión	Grupo Empresas Navieras S.A.	17,64%	17,64%
Francisco Gardeweg Ossa	Vicepresidente directorio	Sin inversión	Grupo Empresas Navieras S.A.	10,69%	10,69%
Franco Montalbetti Moltedo	Director	Sin inversión	Grupo Empresas Navieras S.A.	11,29%	11,29%
Beltrán Urenda Salamanca	Director	Sin inversión	Grupo Empresas Navieras S.A.	5,31%	5,31%
Felipe Irarrázaval Ovalle	Director	Sin inversión	Grupo Empresas Navieras S.A.	-	-
José Rodriguez Pinochet	Gerente General	Sin inversión	Sin inversión	-	-
Enrico Martini García	Gerente Corporativo de administración	Sin inversión	Sin inversión	-	-
Enrique Felipe Valencia Salinas	Gerente Corporativo de Finanzas	Sin inversión	Sin inversión	-	-
Sebastián Santa Cruz Holmes	Gerente Corporativo de Representaciones y Agenciamiento	Sin inversión	Sin inversión	-	-
Fernando Carrandi Díaz	Gerente Corporativo de Inversiones y Aeropuertos	Sin inversión	Sin inversión	-	-
Andrés Schultz Montalbetti	Gerente Corporativo de Desarrollo de Negocios	Sin inversión	Sin inversión	-	-

e) Cuentas por cobrar y pagar y otras transacciones

- Cuentas por cobrar y pagar: No existen saldos pendientes por cobrar y/o pagar entre la sociedad y sus Directores y Gerencia.
- Otras transacciones: No existen transacciones entre la sociedad y sus Directores y Gerencia.



f) Retribución del Directorio / Comité de Directores / Comité de Auditoría

En conformidad a lo establecido en el artículo 33 de la Ley N° 18.046 de Sociedades Anónimas, la remuneración del Directorio es fijada anualmente en la Junta Ordinaria de Accionistas de AGUNSA.

Con fecha 30.04.20 la Junta Ordinaria de Accionistas acuerda la remuneración del Directorio consistente en pagar a cada Director UF 28 como Dieta por asistencia a sesiones, UF 28 como Gastos de representación correspondiéndole el doble al Presidente y 1,5 veces al Vicepresidente, cualquiera fuere el N° de sesiones. Se acordó también una participación del 2% de las utilidades del ejercicio a repartir entre los señores directores, correspondiéndole el doble al Presidente y 1,5 veces al Vicepresidente. No obstante, en el caso que gerentes de la matriz sean designados como directores de la sociedad, no tendrán derecho a ningún tipo de remuneración en la filial.

A continuación, se detallan las retribuciones efectivamente pagadas al Directorio por los períodos terminados al 30 de septiembre 2022 y 2021:

						30.09.22	30.09.22	
Período 2022	RUT	Cargo	Fecha de Nominación o Cesación en el Cargo	Período Desempeño	Representación MUSD	Dieta MUSD	Participación Utilidades MUSD	Totales MUSD
José Manuel Urenda S.	5.979.423-K	Presidente	28-05-2020	01.01.22 al 30.09.22	19,2	19,2	163,3	201,7
Francisco Gardeweg O.	6.531.312-K	Vicepresidente	28-05-2020	01.01.22 al 30.09.22	14,4	14,4	122,5	151,3
Franco Montalbetti M.	5.612.820-4	Director	30-04-2020	01.01.22 al 30.09.22	9,6	9,6	81,7	100,9
Beltrán Urenda S.	4.844.447-4	Director	30-04-2020	01.01.22 al 30.09.22	9,6	9,6	81,7	100,9
Felipe Irarrázaval O.	7.015.317-3	Director	30-04-2020	01.01.22 al 30.09.22	10,9	10,9	81,7	103,5
Totales					63,7	63,7	530,9	658,3

							30.09.2	1
Período 2021	RUT	Cargo	Fecha de Nominación o Cesación en el Cargo	Período Desempeño	Representación MUSD	Dieta MUSD	Participación Utilidades MUSD	Totales MUSD
José Manuel Urenda S.	5.979.423-K	Presidente	28-05-2020	01.01.21 al 30.09.21	20,4	20,4	87,8	128,6
Francisco Gardeweg O.	6.531.312-K	Vicepresidente	28-05-2020	01.01.21 al 30.09.21	15,3	15,3	65,8	96,4
Franco Montalbetti M.	5.612.820-4	Director	30-04-2020	01.01.21 al 30.09.21	10,2	10,2	43,9	64,3
Beltrán Urenda S.	4.844.447-4	Director	30-04-2020	01.01.21 al 30.09.21	10,2	10,2	43,9	64,3
Juan Pablo Vega W.	10.341.217-K	Ex - Director	30-04-2020 Cesación	01.01.20 al 30.04.20	-	-	14,5	14,5
Felipe Irarrázaval O.	7.015.317-3	Director	30-04-2020	01.01.21 al 30.09.21	-	-	-	-
Totales					56,1	56,1	255,9	368,1

Gastos incurridos por el Directorio

No se efectuaron otros desembolsos atribuibles como gastos del Directorio, aparte de las retribuciones descritas en esta nota.

g) Garantías constituidas por la Sociedad a favor de los Directores

No existen garantías constituidas a favor de los Directores.



h) Retribución del personal clave de la Gerencia

h.1) Remuneraciones recibidas por el personal clave de la gerencia

Respecto de los ejecutivos principales de la compañía, se proporciona la siguiente información:

Cargo	Personal Clave	RUT	Fecha Nominación en el cargo
Gerente General	José Rodríguez P.	10.215.441-K	09-01-2019
Gerente Corporativo de Representaciones y Agenciamiento	Sebastián Santa Cruz H.	13.441.391-3	24-01-2019
Gerente Corporativo de Administración	Enrico Martini G.	6.073.917-K	31-05-1996
Gerente Corporativo de Finanzas	Felipe Valencia S.	11.834.063-9	01-01-2006
Gerente Corporativo de Desarrollo de Negocios	Andrés Schultz M.	12.448.051-5	01-12-2008
Gerente Corporativo de Inversiones y Aeropuertos	Fernando Carrandi D.	10.886.793-0	02-07-2007

Las remuneraciones totales percibidas por el personal clave de gerencia ascendieron durante el período de seis meses terminado el 30.09.2022 a MUSD 1.636 (MUSD 1.597 en 2021).

Estas remuneraciones incluyen los salarios y una estimación de los beneficios a corto plazo (bono anual) y a largo plazo principalmente indemnización por años de servicio.

h.2) Planes de incentivo al personal clave de la gerencia

No existen planes de incentivo para el personal clave de la gerencia, diferentes a los mencionados en punto h.1).

h.3) Otra información

La distribución del personal del Grupo al 30 de septiembre de 2022 y 2021 es la siguiente:

Dotación de Personal al 30 de septiembre de 2022 y 2021:

Tipo de Personal		01.01.22 30.09.22			01.01.21 30.09.21	
	Nacional	Extranjero	Totales	Nacional	Extranjero	Totales
Gerentes y Ejecutivos	69	115	184	58	96	154
Profesionales y Técnicos	1.448	742	2.190	1.168	620	1.788
Trabajadores	1.703	1.335	3.038	1.502	1.202	2.704
Total	3.220	2.192	5.412	2.728	1.918	4.646

Dotación Promedio de Personal al 30 de septiembre de 2022 y 2021:

Tipo de Personal		01.01.22 30.09.22			01.01.21 30.09.21	
	Nacional	Extranjero	Totales	Nacional	Extranjero	Totales
Gerentes y Ejecutivos	63	110	173	60	98	158
Profesionales y Técnicos	1.340	696	2.036	1.111	606	1.717
Trabajadores	1.636	1.281	2.917	1.371	1.201	2.572
Total	3.039	2.087	5.126	2.542	1.905	4.447



Variación trimestral de Personal al 30 de septiembre de 2022 y 2021:

Tipo de Personal		01.01.22 30.09.22		01.01.21 30.09.21		
	Nacional	Extranjero	Totales	Nacional	Extranjero	Totales
Gerentes y Ejecutivos	5	11	16	(1)	-	(1)
Profesionales y Técnicos	34	15	49	61	(20)	41
Trabajadores	(33)	104	71	177	(72)	105
Total	6	130	136	237	(92)	145

Dotación de Personal al 30 de septiembre de 2022 y 2021 entre matriz y subsidiarias:

Tipo de Personal	Mat	riz	Subsidiarias		Tota	ales
	30.09.22	30.09.21	30.09.22 30.09.21		30.09.22	30.09.21
Gerentes y Ejecutivos	38	31	146	123	184	154
Profesionales y Técnicos	484	462	1.706	1.326	2.190	1.788
Trabajadores	61	64	2.977	2.640	3.038	2.704
Total	583	557	4.829	4.089	5.412	4.646

h.4) Garantías constituidas por la Sociedad a favor del personal clave de la Gerencia

No existen garantías constituidas a favor del personal clave de la Gerencia.

h.5) Planes de retribución vinculados a la cotización de la acción

No existen planes de retribuciones a la cotización de la acción para el Directorio y personal clave de la Gerencia.

NOTA 10 - INVENTARIOS

La empresa utiliza la misma fórmula de costo para aquellas existencias de naturaleza y uso similar, y podrá utilizar fórmulas de costo diferentes para aquellos inventarios cuya naturaleza no sea similar. Los bienes que conforman las clases de inventarios son adquiridos para ser vendidos en el curso normal de las actividades comerciales, como es el caso de los contenedores en sus diferentes medidas; también se incluyen materiales para ser consumidos en el suministro de los servicios.

Clase de bienes	30.09.22 MUSD	31.12.21 MUSD
Bienes para la venta (contenedores)	6.606	3.004
Bienes para la venta (combustibles)	249	72
Bienes para la venta (otros)	285	427
Suministros para la producción	5.160	3.699
Total	12.300	7.202

Cabe mencionar que dentro del grupo no existen bienes clasificados como inventarios que estén pignorados como garantía para el cumplimiento de deudas. Como parte del resultado del período al 30 de septiembre de 2022 y 2021, se ha procedido a registrar en costos, un consumo de inventarios por:

	Acu	Acumulado		estre
	01.01.22	01.01.22 01.01.21		01.07.21
	30.09.22	30.09.21	30.09.22	30.09.21
	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
Consumo inventarios	32.921	16.645	3.097	3.965
Total	32.921	16.645	3.097	3.965

Al 30 de septiembre de 2022 la empresa no presenta importes producto de obsolescencia técnica de inventario.



NOTA 11 - ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

a) Activos por impuestos corrientes

Activos por impuestos corrientes	30.09.22 MUSD	31.12.21 MUSD
Crédito Impuesto a las ganancias del Ejercicio Anterior	2.772	1.714
Pagos a cuenta del Impuesto a las ganancias	5.921	5.019
Crédito por Gastos de Capacitación/Otros	48	198
Provisión por Impuesto a las ganancias del Ejercicio	(745)	(873)
Otros	57	(16)
Total activos por impuestos corrientes	8.053	6.042

b) Pasivos por impuestos corrientes

Pasivos por impuestos corrientes	30.09.22 MUSD	31.12.21 MUSD
Pagos a cuenta del Impuesto a las ganancias	(732)	(1.740)
Provisión por Impuesto a las ganancias del Ejercicio	7.558	9.314
Otros	(194)	416
Total pasivos por impuestos corrientes	6.632	7.990

Los pagos a cuenta del Impuesto a las Ganancias y la provisión de impuesto del ejercicio se presentan en activos y pasivos, dado que corresponden a diferentes entidades y países.



NOTA 12 – ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALÍA

La sociedad tiene clasificado dentro del presente rubro las inversiones realizadas principalmente en software y licencias computacionales, con vida útil finita, amortizable linealmente en un máximo de 4 años y además derechos de patente comercial, con vida útil de 10 años. Sin embargo, dentro del grupo Patentes, Marcas Registradas y otros Derechos se encuentra una patente municipal de alcoholes, adquirida por la subsidiaria Valparaíso Terminal de Pasajeros S.A. cuyo importe no es susceptible de ser amortizado, constituyéndose en la única partida de intangibles con vida útil indefinida que presenta el grupo. Para dicho activo no existe un límite previsible del período a lo largo del cual se espera que genere ingresos netos de efectivo para la entidad. Debido a lo poco significativo del valor de este activo intangible de vida útil indefinida (MUSD 4 al 31.12.21), la sociedad no ha aplicado pruebas de deterioro.

Dentro del grupo Activos Intangibles derivados de Contratos de Concesión de Aeropuertos y Terminales Portuarios se consideran los contratos de concesión del Aeropuerto "El Loa" de la ciudad de Calama, concesionado al Consorcio Aeroportuario de Calama S.A., el Aeropuerto "La Florida" de la ciudad de La Serena, concesionado al Consorcio Aeroportuario La Serena S.A. y el Terminal Portuario de Manta TPM S.A. de Ecuador.

Estas sociedades registran como activos intangibles los desembolsos que deben efectuar como pago a las obligaciones con el Ministerio de Obras Públicas (MOP) emanadas de las bases de licitación y a la Autoridad Portuaria de Manta, Ecuador. La valuación de los Activos Intangibles corresponde al valor presente de las obligaciones con el MOP, menos la amortización acumulada y menos cualquier pérdida acumulada por deterioro de su valor.

El importe de las amortizaciones realizadas en el presente ejercicio a aquellas partidas con vidas útiles finitas, del rubro Intangibles, se encuentran registradas bajo el ítem Gastos de Administración, en el estado de resultados, a excepción de la amortización de las concesiones portuarias, aeroportuarias, cuyo importe se clasifica como costo de venta.

a) Las vidas útiles de aquellos intangibles amortizables se presentan agrupadas por sus respectivas clases en la siguiente tabla:

	Mínimo (Años)	Máximo (Años)
Contratos de Concesión de Aeropuertos y Terminales Portuarios	10	40
Patentes, Marcas Registradas y otros Derechos	6	10
Programas Informáticos	1	4
Otros Activos Intangibles Identificables	4	30



Activos Intangibles	30.09.22 MUSD	31.12.21 MUSD
Clases de activos intangibles, neto		
Activos intangibles vida finita (neto)	59.380	55.316
Activos intangibles vida indefinida (neto)	-	4
Total	59.380	55.320
Contratos de Concesión de Aeropuertos y Terminales Portuarios, neto	32.366	32.100
Patentes, Marcas Registradas y Otros Derechos, neto	16.541	19.721
Programas informáticos, neto	1.619	610
Otros activos intangibles identificables, neto	8.854	2.889
Total	59.380	55.320
Clases de Activos intangibles, bruto		
Contratos de Concesión de Aeropuertos y Terminales Portuarios, bruto	69.618	96.740
Patentes, Marcas Registradas y Otros Derechos, Bruto	25.749	29.201
Programas informáticos, bruto	2.112	1.683
Otros activos intangibles identificables, bruto	10.864	3.965
Total	108.343	131.589
Clases de amortización acumulada y deterioro del valor, activos intangibles		
Amortización acumulada y deterioro de valor, contratos de concesión de aeropuertos y	(37.252)	(64.640)
Amortización acumulada y deterioro de valor, patentes, marcas registradas y otros derechos	(9.208)	(9.480)
Amortización acumulada y deterioro de valor, programas informáticos	(493)	(1.073)
Amortización acumulada y deterioro de valor, otros intangibles identificables	(2.010)	(1.076)
Total	(48.963)	(76.269)



b) Cuadro de conciliación valores iniciales con valores finales de intangibles al 30 de Septiembre de 2022

	Contratos de Concesión Aeropuertos y Terminales Portuarios MUSD	Patentes, marcas registradas y otros derechos MUSD	Programas Informáticos MUSD	Otros intangibles identificables MUSD	Activos intangibles identificables MUSD
Saldo inicial (valor libros) al 01.01.22	32.100	19.721	610	2.889	55.320
Adiciones	2.473	-	1.251	6.900	10.624
Retiros	(52)	-	-	-	(52)
Amortización	(2.198)	(1.235)	(224)	(934)	(4.591)
Incremento por Revaluación Reconocido en el Estado de Resultados	-	-	7	-	7
Incremento por cambio moneda extranjera	43	-	(25)	(1)	17
Otros	-	(1.945)	-	-	(1.945)
Cambios, total	266	(3.180)	1.009	5.965	4.060
Total al 30.09.22	32.366	16.541	1.619	8.854	59.380

c) Cuadro de conciliación valores iniciales con valores finales al 31 de diciembre de 2021

	Contratos de Concesión Aeropuertos y Terminales Portuarios MUSD	Patentes, marcas registradas y otros derechos MUSD	Programas Informáticos MUSD	Otros intangibles identificables MUSD	Activos intangibles identificables MUSD
Saldo inicial (valor libros) al 01.01.21	38.256	25.219	437	2.948	66.860
Adiciones	584	1.544	368	-	2.496
Retiros	(7)	(1.500)	(6)	(50)	(1.563)
Amortización	(6.216)	(1.789)	(158)	(1)	(8.164)
Incremento por Revaluación Reconocido en el Estado de Resultados	-	-	12	-	12
Incremento por cambio moneda extranjera	(411)	(3.753)	(43)	(8)	(4.215)
Otros	(106)	-	-	-	(106)
Cambios, total	(6.156)	(5.498)	173	(59)	(11.540)
Total al 31.12.21	32.100	19.721	610	2.889	55.320

Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, la sociedad no tiene conocimiento de factores que puedan significar deterioro de sus activos intangibles.



NOTA 13 – PLUSVALÍA

La plusvalía representa el exceso de costo de la inversión en asociadas y subsidiarias sobre la participación de la misma en el valor justo de los activos netos identificables a la fecha de adquisición.

Inversionista	Sociedad Adquirida	País	Año Adquisición	MUSD
Agunsa Internacional ETVE S.L.	Transgranel S.A.	Uruguay	2017	866
	Agunsa Colombia S.A.S.	Colombia	2019	3.111
Agunsa Europa S.A.	DIR Mensajería y Transportes S.L.	España	2020	6.014
Airsec Servicios S.A.	Ingeniería Nous SPA	Chile	2020	479
			Total	10.470

En el ejercicio, el movimiento de la plusvalía adquirida al 30 de septiembre de 2022 es el siguiente:

	30.09.22 MUSD	31.12.21 MUSD
Saldo Inicial	11.473	11.918
Variación tipo de cambio sobre saldos iniciales	(1.003)	(445)
Saldo Final	10.470	11.473

Las Unidades Generadoras de Efectivo (UGE) son la sociedad Transgranel S.A., dedicada a la estiba, desestiba y embolsado de graneles, así como al arrendamiento de equipos, en el puerto de Montevideo – Uruguay y la sociedad Agunsa Colombia S.A.S. dedicada al Agenciamiento de Naves en puerto Buenaventura en Colombia.

Los importes recuperables de las unidades generadoras de efectivo se han determinado mediante el valor en uso, utilizando proyecciones de flujos de efectivo basadas en los presupuestos aprobados por la Dirección para los próximos cinco años.

Las variables utilizadas para la determinación de los valores en uso de las UGE se estructuran en base a sus propias características y en base a lo requerido en el párrafo 134 letra d) de la NIC 36:

- a) Hipótesis clave para las proyecciones de flujos: Se utiliza una proyección realista del negocio y basada en ratios históricos de ingresos y costos variables. Los costos fijos de operación y gastos de administración variables se sustentan en valores recientes.
- b) Enfoque utilizado para proyectar valores de variables claves: éste se basa en los análisis de información comercial, presupuestos y planes de negocios establecidos por el Directorio e históricos del Grupo, así como información pública de la industria y la coyuntura financiero-económica de los negocios.
- c) Período de proyección de flujos: las evaluaciones se realizaron sobre un horizonte de 5 años.
- d) Tasas de crecimiento perpetuo: este análisis de deterioro considera el crecimiento perpetuo del negocio. Para calcular la perpetuidad se tomó en cuenta del flujo del último año, descontados por el WACC con un crecimiento estimado de sólo el CPI (2,2%).

Tasas de descuento – las tasas de descuento utilizadas en esta prueba o análisis son las que se derivan de la aplicación del Modelo de Valorización de Capital y corresponden al Costo de Capital Promedio Ponderado (WACC por sus siglas en inglés). La tasa de descuento utilizada ha sido del rango de un 5,5% al 13,0% para el período 2020-2023.



NOTA 14 - PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

a) Información previa

En general, las Propiedades, Planta y Equipo son los activos tangibles destinados exclusivamente a la producción de servicios, tal tipo de bienes tangibles son reconocidos como activos de producción por el sólo hecho de estar destinados a generar beneficios económicos presentes y futuros. En lo particular, las propiedades adquiridas en calidad de oficinas cumplen exclusivamente propósitos administrativos. La pertenencia de ellas para la sociedad es reconocida por la vía de inversión directa o por medio de arrendamientos (leasing). Su medición es al costo. Conforman su costo, el valor de adquisición hasta su puesta en funcionamiento, menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioros.

El Grupo cuenta con una variedad de equipos a flote y terrestres que le permiten desarrollar sus actividades marítimas, portuarias y de distribución de cargas. Su medición es al costo de adquisición que involucra el valor de compra.

En lo indicado por la NIC 16 de Propiedades, Planta y Equipos, párrafo 79, al 30 de Septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, la sociedad no tiene bienes que se encuentren temporalmente fuera de servicio o bienes en uso que estén completamente depreciados o bienes que hayan sido retirados y que se mantengan clasificados como disponibles para la venta. Asimismo, no hay bienes cuyo valor en libros difiera significativamente de su valor razonable.



b) Clases de Propiedades, Planta y Equipo

La composición para los períodos 30.09.22 y 31.12.21 de las Propiedades Planta y Equipo son los que se detallan a continuación:

	30.09.22 MUSD	31.12.21 MUSD
Clases de Propiedades, Plantas y Equipos, Neto		
Construcción en Curso (Neto)	5.163	7.596
Terrenos	55.347	55.253
Edificios (Neto)	31.328	26.371
Planta y equipo (Neto)	33.548	26.388
Equipos computacionales y de comunicación (neto)	3.534	3.321
Instalaciones fijas y accesorios (neto)	9.980	10.644
Vehículos de motor (neto)	3.845	2.204
Otras Propiedades, Planta y Equipo (Neto)	2.449	2.118
TOTAL	145.194	133.895
Clases de Propiedades, Planta y Equipo, Bruto		
Construcción en Curso (Bruto)	5.163	7.596
Terrenos	55.347	55.253
Edificios (Bruto)	48.299	42.329
Planta y equipo (Bruto)	76.086	65.145
Equipos computacionales y de comunicación (bruto)	10.875	10.272
Instalaciones fijas y accesorios (bruto)	30.925	32.041
Vehículos de motor (bruto)	10.598	8.029
Otras Propiedades, Planta y Equipo (Bruto)	7.462	7.195
TOTAL	244.755	227.860
Clases de Depreciación acumulada de Propiedades, Planta y Equipo		
Depreciación acumulada y deterioro de valor, edificios	(16.971)	(15.958)
Depreciación acumulada y deterioro de valor, planta y equipo	(42.538)	(38.757)
Depreciación acumulada y deterioro de valor, equipamiento de Tecnologías	(7.341)	(6.951)
Depreciación acumulada y deterioro de valor, instalaciones fijas y accesorios	(20.945)	(21.397)
Depreciación acumulada y deterioro de valor, vehículos de motor	(6.753)	(5.825)
Depreciación acumulada y deterioro de valor, Otras propiedades planta y equipo	(5.013)	(5.077)
TOTAL	(99.561)	(93.965)

Vidas útiles mínimas, máximas y vidas útiles promedios restantes por cada clase de propiedades, planta y equipos.

		Vida Máxima	Vida Mínima	Vida Restante
Edificios	Años	60	9	37
Planta y Equipo	Años	20	1	8
Equipamiento de Tecnologías de la Información	Años	13	2	5
Instalaciones Fijas y Accesorios	Años	60	1	10
Vehículos de Motor	Años	10	2	6
Otras Propiedades. Planta v Equipo	Años	12	3	7



c) Cuadro de conciliación de valores iniciales y finales al 30 de septiembre de 2022

	Construcción en curso	Terrenos	Edificios	Planta y equipo	Equipo computacional y de comunicación	Instalacione s fijas y accesorios	Vehículos de motor	Otras propiedades, planta y equipo	Total
	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
Saldo Inicial al 01.01.22	7.596	55.253	26.371	26.388	3.321	10.644	2.204	2.118	133.895
Adiciones	3.621	72	437	10.029	966	1.130	1.423	457	18.135
Enajenaciones	(5.968)	-	-	(8)	-	-	-	-	(5.976)
Retiros (bajas)	-	-	-	(2.722)	(13)	(507)	(46)	-	(3.288)
Gastos por depreciación	-	-	(1.146)	(4.221)	(711)	(1.287)	(491)	(394)	(8.250)
Incremento Revaluación reconocida en Estado de Resultados	-	-	-	654	13	150	50	87	954
Incremento/decremento en Cambio Moneda extranjera	(86)	22	(90)	420	(40)	(116)	523	181	814
Otros Incrementos (Decrementos)	-	-	5.756	3.008	(2)	(34)	182	-	8.910
Cambios, Total	(2.433)	94	4.957	7.160	213	(664)	1.641	331	11.299
Saldo final al 30.09.22	5.163	55.347	31.328	33.548	3.534	9.980	3.845	2.449	145.194

El movimiento principal de la línea "Otros Incrementos (Decrementos)", corresponde al traspaso desde "Bienes en Construcción" hacia "Bienes Terminados" según la clasificación que les corresponda. En esta línea también se registra cuando se ejerce la opción de compra de un contrato de arrendamiento.

Al 30 de septiembre de 2022, el detalle de "Otros Incrementos (Decrementos) es el siguiente:	Construcción en curso	Terrenos	Edificios (neto)	Planta y equipo (neto)	Equipo computacional y de comunicación (neto)	Instalaciones fijas y accesorios (neto)	Vehículos de motor (neto)	Otras propiedades, planta y equipo	30.09.2022 Total
Sociedad	MUSD	MUSD		MUSD		MUSD		MUSD	MUSD
Agencias Universales S.A.	-	-	5.756	3.070	-	10	182	-	9.018
AIRSEC Servicios S.A.	-	-	-	(62)	(2)	(44)	-	-	(108)
Totales	-	-	5.756	3.008	(2)	(34)	182	-	8.910



Cuadro de conciliación de valores iniciales y finales al 31 de diciembre de 2021

	Construcción en curso	Terrenos	Edificios	Planta y equipo	Equipo computacional y de comunicación	Instalaciones fijas y accesorios	Vehículos de motor	Otras propiedades, planta y equipo	Total
	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
Saldo Inicial al 01.01.21	8.780	57.084	27.283	26.001	1.263	10.891	2.142	2.249	135.693
Adiciones	1.521	-	864	9.274	1.160	1.255	645	496	15.215
Enajenaciones	(462)	-	-	(4.942)	(2)	(33)	(87)	(81)	(5.607)
Retiros (bajas)	-	(715)	-	(463)	(1)	(19)	(260)	(10)	(1.468)
Gastos por depreciación	-	-	(1.441)	(4.605)	(774)	(1.656)	(724)	(423)	(9.623)
Incremento Revaluación reconocida en Estado de Resultados	-	-	-	289	7	73	24	37	430
Incremento/decremento en Cambio Moneda extranjera	-	(1.524)	(537)	363	35	(167)	299	(215)	(1.746)
Otros Incrementos (decrementos)	(2.243)	408	202	471	1.633	300	165	65	1.001
Cambios, Total	(1.184)	(1.831)	(912)	387	2.058	(247)	62	(131)	(1.798)
Saldo final al 31.12.21	7.596	55.253	26.371	26.388	3.321	10.644	2.204	2.118	133.895

El movimiento principal de la línea "Otros Incrementos (Decrementos)", corresponde al traspaso desde "Bienes en Construcción" hacia "Bienes Terminados" según la clasificación que les corresponda. En esta línea también se registra cuando se ejerce la opción de compra de un contrato de arrendamiento.

Al 31 de diciembre de 2021, el detalle de "Otros Incrementos (Decrementos) es el siguiente:	Construcción en curso	Terrenos	Edificios	Planta y equipo	Equipo computacional y de comunicación	Instalaciones fijas y accesorios	Vehículos de motor	Otras propiedades, planta y equipo	31.12.21 Total
Sociedad	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
Agencias Universales S.A.	(1.999)	-	-	575	1.632	79	-	-	287
Inversiones Marítimas Universales S.A.	-	-	-	-	3	-	-	12	15
Agunsa Europa S.A.	-	408	186	(137)	-	-	137	-	594
Inversiones Marítimas Universales Perú S. A.	(16)	-	16	-	-	-	-	-	-
Consorcio Aeroportuario de Magallanes S.A.	-	-	-	38	(2)	(19)	28	43	88
Consorcio Aeroportuario de La Serena S.A.	-	-	-	(5)	-	12	-	10	17
Agencia Marítima Global Marglobal S.A.	(228)	-	-	-	-	228	-	-	-
Totales	(2.243)	408	202	471	1.633	300	165	65	1.001



NOTA 15 ACTIVOS POR DERECHO DE USO

Al adoptar IFRS 16, la Institución reconoció pasivos por arrendamiento en relación con los arrendamientos que habían sido previamente clasificados como "arrendamientos operativos" bajo los principios de la NIC 17 Arrendamientos. Estos pasivos se midieron al valor presente de los pagos de arrendamiento restantes, descontados utilizando la tasa incremental de financiamiento del arrendatario al 1 de enero de 2019.

La Institución no tuvo que realizar ajustes sobre la contabilidad de los activos mantenidos como arrendadores bajo arrendamientos operativos como resultado de la adopción de la IFRS 16.

A partir del 1 de enero de 2019, los arrendamientos se reconocen como un activo por derecho de uso y un pasivo correspondiente a la fecha en que el activo arrendado esté disponible para su uso por la Institución.

a) Activos por Derecho de Uso

	30.09.22 MUSD	31.12.21 MUSD
Clases de Activos por Derecho de Uso, Neto		
Terrenos	20.471	20.855
Edificios (Neto)	26.017	27.368
Planta y equipo (Neto)	12.016	11.139
Instalaciones fijas y accesorios (neto)	2.897	3.030
Vehículos de motor (neto)	8.755	9.169
Otros activos intangibles (Neto)	5.293	5.505
TOTAL	75.449	77.066
Clases de Activos por Derecho de Uso, Bruto		
Terrenos	20.471	20.855
Edificios (Bruto)	37.516	35.389
Planta y equipo (Bruto)	15.013	14.771
Instalaciones fijas y accesorios (bruto)	5.535	5.535
Vehículos de motor (bruto)	11.257	10.557
Otros activos intangibles (Bruto)	6.720	11.178
TOTAL	96.512	98.285
Clases de Depreciación acumulada de Activos por Derecho de Uso		
Depreciación acumulada y deterioro de valor, edificios	(11.499)	(8.021)
Depreciación acumulada y deterioro de valor, planta y equipo	(2.997)	(3.632)
Depreciación acumulada y deterioro de valor, instalaciones fijas y accesorios	(2.638)	(2.505)
Depreciación acumulada y deterioro de valor, vehículos de motor	(2.502)	(1.388)
Depreciación acumulada y deterioro de valor, Otros activos intangibles	(1.427)	(5.673)
TOTAL	(21.063)	(21.219)

En activos por derecho de uso, en la clase "Otros activos intangibles" se incluye la sub-concesión que tiene la subsidiaria Bodegas AB Express S.A. en el Aeropuerto Arturo Merino Benítez de Santiago. Esta sub-concesión es por el plazo de 19 años, comenzando el 5 de marzo de 2013 y terminando el 4 de marzo de 2032.



b) Conciliación Activos por Derecho de Uso al 30.09.2022:

	Terrenos	Edificios	Planta y equipo	Instalaciones fijas y accesorios	Vehículos de motor	Otros Activos Intangibles	Total
	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
Saldo Inicial al 01.01.22	20.855	27.368	11.139	3.030	9.169	5.505	77.066
Adiciones		2.428	5.120	-	937	950	9.435
Enajenaciones	(231)	(1.329)	-	-	-	-	(1.560)
Gastos por depreciación	-	(1.265)	(1.175)	(133)	(948)	(248)	(3.769)
Incremento/decremento en Cambio Moneda extranjera	(153)	(158)	28	_	(650)	(668)	(1.601)
Otros Incrementos (decrementos)	_	(1.027)	(3.096)	_	247	(246)	(4.122)
Cambios, Total	(384)	(1.351)	877	(133)	(414)	(212)	(1.617)
Saldo final al 30.09.22	20.471	26.017	12.016	2.897	8.755	5.293	75.449

En esta línea se registra cuando se ejerce la opción de compra de un contrato de arrendamiento. La sociedad presenta en la clase "Edificios" el Menor Valor de Leaseback por MUSD 72.

Al 30 de septiembre de 2022, el detalle de "Otros Incrementos (Decrementos) es el siguiente: Sociedad	Terrenos MUSD	Edificios MUSD	Planta y equipo MUSD	Instalaciones fijas y accesorios MUSD	Vehículos de motor MUSD	Otros Activos Intangibles MUSD	30.09.22 Total MUSD
Agencias Universales S.A.	-	(1.027)	(3.096)	_	(121)	(246)	(4.490)
Transporte y Proyectos S.A.	-	-	-	-	368	-	368
Totales	-	(1.027)	(3.096)	-	247	(246)	(4.122)



c) Conciliación Activos por Derecho de Uso al 31.12.2021:

	Terrenos	Edificios	Planta y equipo	Instalaciones fijas y accesorios	Vehículos de motor	Otros Activos Intangibles	Total
	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
Saldo Inicial al 01.01.21	20.942	28.072	5.926	3.208	3.465	4.874	66.487
Adiciones		1.304	7.226	_	6.170	1.714	16.414
Retiros	-	(249)	-	-	-	-	(249)
Gastos por depreciación	-	(1.425)	(1.602)	(178)	(610)	(335)	(4.150)
Incremento/decremento en Cambio Moneda extranjera	(87)	(237)	(107)	-	24	(672)	(1.079)
Otros Incrementos (decrementos)		(97)	(304)	_	120	(76)	(357)
Cambios, Total	(87)	(704)	5.213	(178)	5.704	631	10.579
Saldo final al 31.12.21	20.855	27.368	11.139	3.030	9.169	5.505	77.066

En esta línea se registra cuando se ejerce la opción de compra de un contrato de arrendamiento. La sociedad presenta en la clase "Edificios" el Menor Valor de Leaseback por MUSD 97.

Al 31 de diciembre de 2021, el detalle de "Otros Incrementos (Decrementos) es el siguiente: Sociedad	Terrenos MUSD	Edificios MUSD	Planta y equipo MUSD	Instalaciones fijas y accesorios MUSD	Vehículos de motor MUSD	Otros Activos Intangibles MUSD	31.12.21 Total MUSD
Agencias Universales S.A.	-	(97)	(287)	-	-	(76)	(460)
Transporte y Proyectos S.A.	-	-	-	-	120	-	120
Agunsa Europa S.A.	-	-	(17)		-	-	(17)
Totales	-	(97)	(304)	-	120	(76)	(357)



d) Resumen de Activos por Derecho de Uso al 30.09.2022 y 31.12.2021:

Arrendatario	País	Tipo de Activo	Clases de Activos	Total 30.09.22 MUSD	Total 31.12.21 MUSD
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	-	19
L - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	351	40
L - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	10.839	10.98
L - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	-	39
L - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	-	97
L - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	17.379	16.32
L - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	473	55
L - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	-	2.53
L - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	46	16
L - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	20.833	20.94
L - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	16	2
L - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	-	27
L - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	204	26
- AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	246	2
L - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	1.221	1.20
L - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	461	50
L - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	391	42
AGUNSA AGUNSA	Chile		Derechos de Uso	132	
		Propiedad Planta y Equipos			1:
L - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	470	5
- AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	884	9
- AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	761	7
- AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	1.056	1.0
- AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	790	8
- AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	742	
AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	516	
AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	101	
AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	338	
AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	187	
AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	448	
- AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	213	
AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	213	
	Chile			213	
- AGUNSA		Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso		
- AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	218	
- AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	215	
- AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	220	
AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	223	
AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	518	
AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	453	
LINK PROJECTS	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	4.795	5.0
S - AGUNSA	España	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	-	1.8
S - AGUNSA	España	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	45	
S - AGUNSA	España	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	45	
S - AGUNSA	España	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	34	
S - AGUNSA	España	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	34	
S - AGUNSA	España	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	34	
S - AGUNSA	España	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	16	
S - AGUNSA S - AGUNSA	•		Derechos de Uso	12	
	España	Propiedad Planta y Equipos			
S - AGUNSA	España	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	16	
S - AGUNSA	Espana	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	-	
S - AGUNSA	España	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	13	
S - AGUNSA	España	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	13	
S - AGUNSA	España	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	9	
- AGUNSA	España	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	31	
- AGUNSA	España	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	25	
- AGUNSA	España	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	22	
- IMUPESA	Perú	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	107	,
- IMUPESA	Perú	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	64	
- ABX	Chile	Intangibles	Derechos de Uso	2.947	3.4
- AGUNSA	Perú	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	435	4
- AGUNSA	Perú	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	62	
- AGUNSA	Perú	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	630	6
: - AGUNSA : - AGUNSA					•
	Perú Porú	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	55 36	
- AGUNSA	Perú	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	36	
- AGUNSA	Perú	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	836	ę
- AGUNSA	Perú	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	11	
- AGUNSA	Perú	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	969	1.0
- IMUDESA	Perú	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	9	
- IMUDESA	Perú	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	72	2
- IMUPESA	Perú	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	-	
- IMUPESA	Perú	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	-	
- IMUPESA	Perú	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	-	
- IMUPESA	Perú	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	-	
E - IMUPESA	Perú	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	338	2
	ı Gid	i ropicuau i iaitta y Lyuipus	Delection as 020	330	2



		·	Total de Activos	75.449	77.066
PA - IMUSA	Panamá	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	14	16
PA - IMUSA	Panamá	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	13	14
EC - ARETINA	Ecuador	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	1.712	890
MX - AGUNSA	México	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	1	-
MX - AGUNSA	México	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	10	-
MX - AGUNSA	México	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	24	60
PE - IMUPESA	Perú	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	285	-
PE - IMUPESA	Perú	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	125	-
PE - IMUPESA	Perú	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	147	-

Los activos por derecho de uso se miden a su costo incluyendo lo siguiente:

- El importe de la medición inicial del pasivo por arrendamiento;
- Cualquier pago de arrendamiento realizado en o antes de la fecha de comienzo menos cualquier incentivo de arrendamiento recibido;
- Cualquier costo directo inicial, y
- Costos de restauración.

Los activos por derecho de uso generalmente se deprecian en línea recta durante el período más corto entre la vida útil del activo y el plazo de arrendamiento. Si la Institución tiene certeza razonable de ejercer una opción de compra, el activo por derecho de uso se deprecia durante la vida útil del activo subyacente.

e) Pasivos por Arrendamientos al 30.09.2022 y 31.12.2021:

Arrendatario	País	Arrendador	Total Deuda 30.09.22 MUSD	Total Deuda 31.12.21 MUSD
CL - AGUNSA	Chile	Banco Itaú	-	1.751
CL - AGUNSA	Chile	Banco BICE	288	369
CL - AGUNSA	Chile	Banco Principal	7.730	8.940
CL - AGUNSA	Chile	Banco Santander	-	98
CL - AGUNSA	Chile	Banco Chile	-	74
CL - AGUNSA	Chile	Banco Principal	11.540	11.227
CL - AGUNSA	Chile	Banco BICE	157	294
CL - AGUNSA	Chile	Banco BICE	-	32
CL - AGUNSA	Chile	Banco Chile	29	128
CL - AGUNSA	Chile	Banco Chile	2.364	2.871
CL - AGUNSA	Chile	Banco Chile	-	96
CL - AGUNSA	Chile	Banco Chile	114	211
CL - AGUNSA	Chile	Banco BICE	172	235
CL - AGUNSA	Chile	Banco BICE	647	889
CL - AGUNSA	Chile	Banco Chile	215	357
CL - AGUNSA	Chile	Banco Itaú	339	403
CL - AGUNSA	Chile	Banco Itaú	47	105
CL - AGUNSA	Chile	Banco Itaú	416	492
CL - AGUNSA	Chile	Banco Scotiabank	606	808
CL - AGUNSA	Chile	Banco Itaú	435	621
CL - AGUNSA	Chile	Banco Scotiabank	851	1.014
CL - AGUNSA	Chile	Banco Santander	184	238
CL - AGUNSA	Chile	Banco Chile	625	-
CL - AGUNSA	Chile	Banco Chile	618	_
CL - AGUNSA	Chile	Caterpillar	408	_
CL - AGUNSA	Chile	Caterpillar	93	_
CL - AGUNSA	Chile	Caterpillar	312	_
CL - AGUNSA	Chile	Caterpillar	177	_ [
CL - AGUNSA	Chile	Caterpillar	203	_
CL - AGUNSA	Chile	Caterpillar	203	_
CL - AGUNSA	Chile	Caterpillar	203	_
CL - AGUNSA	Chile	Caterpillar	208	_
CL - AGUNSA	Chile	Caterpillar	208	_
CL - AGUNSA	Chile	Caterpillar	213	_
CL - AGUNSA	Chile	Caterpillar	214	_
CL - AGUNSA	Chile	Banco Itaú	450	_
CL - AGUNSA	Chile	Banco Itaú	509	-
CL - AGONSA CL - LINK PROJECTS	Chile	Banco Chile	4.369	4.800
ES - AGUNSA	España	Santander de Leasing, S.A.	4.309	728
ES - AGUNSA ES - AGUNSA	España España	Caixabank	-	4
ES - AGUNSA ES - AGUNSA	España España	Caixabank	5	8
ES - AGUNSA ES - AGUNSA	España España	Caixabank	8	0 14
ES - AGUNSA ES - AGUNSA	España España	Caixabank	22	40
	•		22	40
ES - AGUNSA ES - AGUNSA	España España	Caixabank Caixabank	22	40
			8	13
ES - AGUNSA	España	Caixabank		
ES - AGUNSA	España	Caixabank	8	13
ES - AGUNSA	España	Caixabank	35	56



ES - AGUNSA	España	Caixabank	35	56
ES - AGUNSA	España	Caixabank	13	19
ES - AGUNSA	España	Caixabank	2	6
ES - AGUNSA	España	Caixabank	15	22
ES - AGUNSA	España	Caixabank	19	25
ES - AGUNSA	España	Caixabank	17	29
PE - IMUPESA	Perú	Scotiabank Perú S.A.	289	26
PE - IMUPESA	Perú	Scotiabank Perú S.A.	350	-
PE - IMUPESA	Perú	Scotiabank Perú S.A.	32	-
PE - IMUPESA	Perú	Banco BBVA	38	51
CL - ABX	Chile	Sociedad Concesionaria Nuevo Pudahuel S.A.	3.783	4.081
PE - AGUNSA	Perú	Banco Continental	211	333
PE - AGUNSA	Perú	Banco Continental	33	49
PE - AGUNSA	Perú	Banco Scotiabank	331	466
PE - AGUNSA	Perú	Banco Scotiabank	<u>-</u>	52
PE - AGUNSA	Perú	Banco Continental	34	-
PE - AGUNSA	Perú	Banco Continental	24	36
PE - AGUNSA	Perú	Banco Scotiabank	605	757
PE - AGUNSA	Perú	Banco Scotiabank	11	-
PE - AGUNSA	Perú	Banco Scotiabank	865	1.046
PE - IMUDESA	Perú	Almacenera Trujillo S.A.C.	11	106
PE - IMUDESA	Perú	Almacenera Monte Azul S.A.C.	92	361
PE - IMUPESA	Perú	Eurolift S.A.	-	78
PE - IMUPESA	Perú	Eurolift S.A.	-	63
PE - IMUPESA	Perú	Eurolift S.A.	152	118
PE - IMUPESA	Perú	Eurolift S.A.	127	118
PE - IMUPESA	Perú	Motriza S.A.	-	255
MX - AGUNSA	México	Fase S.C.	27	60
MX - AGUNSA	México	Star Logística y Almacenamiento S.A. de C.V.	6	-
MX - AGUNSA	México	DHK Inmuebles S.A. de C.V.	3	-
EC - ARETINA	Ecuador	Nextgen S.A.	1.708	890
PA - IMUSA	Panamá	Banco Santander	2	5
		Total Obligaciones Arrendamiento	44.112	46.117

Los activos y pasivos derivados de un contrato de arrendamiento se miden inicialmente a valor presente. Los pagos del arrendamiento se descuentan utilizando la tasa de interés implícita en el contrato de arrendamiento. Si esa tasa no se puede determinar fácilmente, como suele ser el caso de los arrendamientos en la Institución, se utiliza la tasa incremental de financiamiento del arrendatario, que es la tasa que el arrendatario tendría que pagar para pedir prestados los fondos necesarios para obtener un activo de valor similar al derecho de uso del activo en un entorno económico similar con términos, garantías y condiciones similares.

Los pagos de arrendamiento se asignan entre el principal y el costo financiero. El costo financiero se carga a resultados durante el período de arrendamiento a fin de producir una tasa de interés periódica constante sobre el saldo restante del pasivo para cada período.

f) Efectos en resultados por la aplicación de IFRS 16:

Arrendatario	País	Arrendador	Depreciación	Costo Financiero	Total 30.09.22	Total 30.09.21
			MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
CL - AGUNSA	Chile	ITAU	(21)	(31)	(52)	(124)
CL - AGUNSA	Chile	BICE	(59)	(10)	(69)	(73)
CL - AGUNSA	Chile	PRINCIPAL	(214)	(413)	(627)	(689)
CL - AGUNSA	Chile	SANTANDER	(41)	(3)	(44)	(65)
CL - AGUNSA	Chile	CHILE	(14)	(1)	(15)	(22)
CL - AGUNSA	Chile	PRINCIPAL	(235)	(428)	(663)	(630)
CL - AGUNSA	Chile	BICE	(85)	(8)	(93)	(99)
CL - AGUNSA	Chile	BICE	(98)	(1)	(99)	(195)
CL - AGUNSA	Chile	CHILE	(115)	(5)	(120)	(127)
CL - AGUNSA	Chile	CHILE	(133)	(103)	(236)	(258)
CL - AGUNSA	Chile	CHILE	(13)	-	(13)	(43)
CL - AGUNSA	Chile	CHILE	(23)	(1)	(24)	(65)
CL - AGUNSA	Chile	CHILE	(59)	(4)	(63)	(65)
CL - AGUNSA	Chile	BICE	(37)	(5)	(42)	(35)
CL - AGUNSA	Chile	BICE	(59)	(19)	(78)	(19)
CL - AGUNSA	Chile	CHILE	(67)	(5)	(72)	(30)
CL - AGUNSA	Chile	ITAU	(34)	(7)	(41)	(19)
CL - AGUNSA	Chile	ITAU	(21)	(2)	(23)	(12)
CL - AGUNSA	Chile	ITAU	(39)	(11)	(50)	(21)
CL - AGUNSA	Chile	SCOTIA	(100)	(28)	(128)	(25)
CL - AGUNSA	Chile	ITAU	(78)	(21)	(99)	(12)
CL - AGUNSA	Chile	SANTANDER	(11)	(10)	(21)	(24)
CL - AGUNSA	Chile	SCOTIA	(78)	(30)	(108)	-
CL - AGUNSA	Chile	CHILE	(36)	(20)	(56)	-
CL - AGUNSA	Chile	CHILE	(28)	(21)	(49)	-
CL - AGUNSA	Chile	CATERPILLAR	(5)	`(3)	(8)	-



CL - AGUNSA	Chilo	CATERDILLAR	(17)	(0)	(26)	_
CL - AGUNSA CL - AGUNSA	Chile Chile	CATERPILLAR	(17) (15)	(9) (5)	(26) (20)	-
		CATERDILLAR	` ,	(5)		-
CL - AGUNSA	Chile	CATERPILLAR	(16)	(12)	(28)	-
CL - AGUNSA	Chile	CATERPILLAR	(9)	(5)	(14)	-
CL - AGUNSA	Chile	CATERPILLAR	(9)	(5)	(14)	-
CL - AGUNSA	Chile	CATERPILLAR	(9)	(5)	(14)	-
CL - AGUNSA	Chile	CATERPILLAR	(9)	(5)	(14)	-
CL - AGUNSA	Chile	CATERPILLAR	(7)	(5)	(12)	-
CL - AGUNSA	Chile	CATERPILLAR	(8)	(5)	(13)	-
CL - AGUNSA	Chile	CATERPILLAR	(8)	(5)	(13)	-
CL - AGUNSA	Chile	ITAÚ	(11)	(7)	(18)	-
CL - AGUNSA	Chile	ITAÚ	(16)	(6)	(22)	-
CL - LINK PROJECTS	Chile	Banco Chile	(520)	-	(520)	(80)
ES - AGUNSA	España	Santander Leasing, S.A.	-	-	-	(31)
ES - AGUNSA	España	Caixabank S.A.	(3)	-	(3)	(3)
ES - AGUNSA	España	Caixabank S.A.	(2)	-	(2)	(3)
ES - AGUNSA	España	Caixabank S.A.	(2)	-	(2)	(2)
ES - AGUNSA	España	Caixabank S.A.	(2)	-	(2)	(2)
ES - AGUNSA	España	Caixabank S.A.	(2)	-	(2)	(2)
ES - AGUNSA	España	Caixabank S.A.	(11)	-	(11)	(14)
ES - AGUNSA	España	Caixabank S.A.	(11)	-	(11)	(14)
ES - AGUNSA	España	Caixabank S.A.	(11)	(1)	(12)	(14)
ES - AGUNSA	España	Caixabank S.A.	(11)	(1)	(12)	(14)
ES - AGUNSA	España	Caixabank S.A.	(11)	(1)	(12)	(14)
ES - AGUNSA	España	Caixabank S.A.	(2)	-	(2)	(2)
ES - AGUNSA	España	Caixabank S.A.	(5)	-	(5)	(2)
ES - AGUNSA	España	Caixabank S.A.	(3)	-	(3)	(4)
ES - AGUNSA	España	Caixabank S.A.	(2)	-	(2)	(1)
ES - AGUNSA	España	Caixabank S.A.	-	-	-	(1)
PE - IMUPESA	Perú	Scotiabank Perú S.A.	(14)	-	(14)	(9)
PE - IMUPESA	Perú	Banco BBVA	(7)	(2)	(9)	(23)
CL - ABX	Chile	Sociedad Concesionaria Nuevo Pudahuel S.A.	(247)	(356)	(603)	(531)
PE - AGUNSA	Perú	Banco Continental	(39)	(4)	(43)	(60)
PE - AGUNSA	Perú	Banco Continental	(6)	(1)	(7)	(8)
PE - AGUNSA	Perú	Banco Scotiabank	(40)	(7)	(47)	(82)
PE - AGUNSA	Perú	Banco Scotiabank	(5)	(1)	(6)	(5)
PE - AGUNSA	Perú	Banco Continental	(2)	-	(2)	(3)
PE - AGUNSA	Perú	Banco Scotiabank	(20)	(20)	(40)	-
PE - AGUNSA	Perú	Banco Scotiabank	(2)	-	(2)	-
PE - AGUNSA	Perú	Banco Scotiabank	(2)	(29)	(31)	-
PE - IMUDESA	Perú	Almacenera Trujillo S.A.C.	(86)	(4)	(90)	(59)
PE - IMUDESA	Perú	Inmobiliaria Alquife S.A.C.	-	-	-	(59)
PE - IMUDESA	Perú	Almacenera Monte Azul S.A.C.	(143)	(10)	(153)	(189)
PE - IMUPESA	Perú	Eurolift S.A.	(80)	(2)	(82)	(86)
PE - IMUPESA	Perú	Eurolift S.A.	(52)	(12)	(64)	(71)
PE - IMUPESA	Perú	Eurolift S.A.	(85)	(2)	(87)	(91)
PE - IMUPESA	Perú	Eurolift S.A.	(46)	(2)	(48)	(91)
PE - IMUPESA	Perú	Motriza S.A.	-	-	-	(87)
PE - IMUPESA	Perú	Scotiabank Perú S.A.	(39)	(7)	(46)	-
PE - IMUPESA	Perú	Scotiabank Perú S.A.	(16)	(1)	(17)	-
PE - IMUPESA	Perú	Scotiabank Perú S.A.	(12)	(2)	(14)	-
MX - AGUNSA	México	Fase S.C.	-	-	-	(22)
MX - AGUNSA	México	DHK Inmuebles S.A. de C.V.	-	-	-	(11)
EC - ARETINA	Ecuador	Nextgen S.A.	(385)	(74)	(459)	(382)
PA - IMUSA	Panamá	BBVÄ	(2)	-	` (2)	` (2)
PA - IMUSA	Panamá	Banco Santander	(3)	-	(3)	(3)
		Total	(3.768)	(1.803)	(5.571)	(4.729)

Los costos directos iniciales incurridos en la obtención de un arrendamiento operativo se agregan al valor en libros del activo subyacente y se reconocen como gastos durante el plazo del arrendamiento en la misma base que los ingresos del arrendamiento. Los respectivos activos arrendados se incluyen en el estado de situación financiera en función de su naturaleza. La Institución no tuvo que realizar ningún ajuste en la contabilidad de los activos que mantiene como arrendador como resultado de la adopción de la nueva norma de arrendamientos.

Con respecto a la aplicación inicial, todos los contratos tienen fecha de inicio en el ejercicio 2019, por lo que no fue necesario hacer ningún ajuste según lo señalado en la IFRS 16. En el año anterior, la Institución solo reconoció activos por arrendamiento y pasivos por arrendamiento en relación con los arrendamientos que se clasificaron como "arrendamientos financieros" según la NIC 17 Arrendamientos. Los activos se presentaron en propiedades, planta y equipo y los pasivos como parte de los préstamos de la Institución.



g) Información Adicional de bienes en leasing incluidos en Propiedades, Planta y Equipo:

Equipo.					
	Cantidad	Cuotas			
	de	Promedio	Cuotas	Tipo de bienes en	Sociedad
	contratos	pactadas	saldo	Leasing	Contratante
Dólares					
Banco BICE	Uno	61	10	Equipos	CL - AGUNSA
Banco BICE	Uno	60	30	Equipos	CL - AGUNSA
Banco ITAÚ	Uno	61	45	Equipos	CL - AGUNSA
Banco ITAÚ	Uno	61	46	Equipos	CL - AGUNSA
Banco Chile	Uno	62	53	Equipos	CL - AGUNSA
Banco Chile	Uno	62	53	Equipos	CL - AGUNSA
Banco Caterpillar	Uno	60	51	Equipos	CL - AGUNSA
Banco Caterpillar	Uno	60	51	Equipos	CL - AGUNSA
Banco Caterpillar	Uno	60	51	Equipos	CL - AGUNSA
Banco Caterpillar	Uno	60	51	Equipos	CL - AGUNSA
Banco Caterpillar	Uno	60	54	Equipos	CL - AGUNSA
Banco Caterpillar	Uno	60	54	Equipos	CL - AGUNSA
Banco Caterpillar	Uno	60	54	Equipos	CL - AGUNSA
Banco Caterpillar	Uno	60	54	Equipos	CL - AGUNSA
Banco Caterpillar	Uno	59	54	Equipos	CL - AGUNSA
Banco Caterpillar	Uno	59	54	Equipos	CL - AGUNSA
Banco Caterpillar	Uno	59	54	Equipos	CL - AGUNSA
Banco ITAÚ	Uno	61	57	Equipos	CL - AGUNSA
Banco ITAÚ	Uno	61	57	Equipos	CL - AGUNSA
Banco Chile	Uno	61	54	Equipos	CL - LINKPROJECTS
Banco Scotiabank	Uno	45	44	Equipos	PE - IMUPESA
Banco Scotiabank	Uno	49	47	Equipos	PE - IMUPESA
Banco Continental	Uno	48	15	Equipos	PE - AGUNSA
Banco Continental	Uno	48	18	Equipos	PE - AGUNSA
Banco Scotiabank	Uno	48	21	Equipos	PE - AGUNSA
Banco Continental	Uno	36	17	Equipos	PE - AGUNSA
Banco Continental	Uno	36	17	Equipos	PE - AGUNSA
Almacenera Monte Azul S.A.C.	Uno	37	3	Derecho de	PE - IMUPESA
Eurolift	Uno	16	1	Derecho de	PE - IMUPESA
Eurolift	Uno	16	1	Derecho de	PE - IMUPESA
Nextgen S.A.	Uno	25	16	Derecho de	EC - ARETINA
Banco Santander	Uno	37	1	Equipos	UY - TRANSGRANEL
Euros					
Caixabank	Uno	60	13	Equipos	ES - AGUNSA
Caixabank	Uno	60	13	Equipos	ES - AGUNSA
Caixabank	Uno	60	13	Equipos	ES - AGUNSA
Caixabank	Uno	60	13	Equipos	ES - AGUNSA
Caixabank	Uno	60	13	Equipos	ES - AGUNSA
Caixabank	Uno	60	13	Equipos	ES - AGUNSA
Caixabank	Uno	60	22		
Caixabank	Uno	60	22	Equipos	ES - AGUNSA ES - AGUNSA
Caixabank	Uno	60	22	Equipos	ES - AGUNSA
Caixabank	Uno	60	22	Equipos Equipos	ES - AGUNSA
Caixabank	Uno	36	4		ES - AGUNSA
	Uno		39	Equipos	
Caixabank Caixabank	Uno	60 48	35	Equipos	ES - AGUNSA ES - AGUNSA
	Uno	48	35 35	Equipos	ES - AGUNSA
Caixabank	OHO	40	33	Equipos	ES - AGUNSA
Unidades de Fomento	11	400	45	D D-(/lt-li	CL ACLINICA
Banco Chile Banco Chile	Uno Uno	128 144	45 45	B.Raíces/Instalaciones Bienes Raíces	CL - AGUNSA CL - AGUNSA
Principal Principal	Uno	235	61 160	Bienes Raíces	CL - AGUNSA
Principal Principal	Uno	240	160	Bienes Raíces	CL - AGUNSA
Principal	Uno	163	160	Bienes Raíces	CL - AGUNSA
Banco Scotiabank	Uno	61	51	Equipos	CL - AGUNSA
Banco Santander	Uno	145	31	Bienes Raíces	CL - AGUNSA
Banco Chile	Uno	61	49	Equipos	CL - LINKPROJECTS
Banco Chile	Uno	60	51	Equipos	CL - LINKPROJECTS
Sociedad Concesionaria Nuevo Pudahuel S.A.	Uno	228	114	Derecho de Uso	CL - ABX
En pesos					
Banco Chile	Uno	61	3	Equipos	CL - AGUNSA
Banco Chile	Uno	37	14	Equipos	CL - AGUNSA
Banco Chile	Uno	61	41	Equipos	CL - AGUNSA
Banco Chile	Uno	37	19	Equipos	CL - AGUNSA
Banco BICE	Uno	61	41	Equipos	CL - AGUNSA
Banco ITAÚ	Uno	25	12	Equipos	CL - AGUNSA
Banco ITAÚ	Uno	37	26	Equipos	CL - AGUNSA
Banco ITAÚ	Uno	30	23	Equipos	CL - AGUNSA
Banco Scotiabank	Uno	61	47	Equipos	CL - AGUNSA
Banco Chile	Uno	61	40	Equipos	CL - LINKPROJECTS
En Soles		-	-	1 1 =	
Banco Scotiabank	Uno	24	16	Equipos	PE - IMUPESA
				· '	



Banco BBVA	Uno	60	22	Equipos	PE - IMUPESA
Banco Scotiabank	Uno	24	18	Equipos	PE - AGUNSA
Banco Scotiabank	Uno	48	34	Equipos	PE - AGUNSA
Banco Scotiabank	Uno	48	19	Equipos	PE - TYP S.A.C.
Banco Almacenera Trujillo	Uno	46	1	Equipo	PE - IMUPESA
En Pesos Mexicanos					
DHK Inmuebles S.A. de C.V.	Uno	24	4	Derecho de Uso	MX - AGUNSA
Fasw S.C.	Uno	24	19	Derecho de Uso	MX - AGUNSA
Stars Logística y Almacenamiento S.A. de C.V.	Uno	24	19	Derecho de Uso	MX - AGUNSA

Los activos de explotación de la sociedad, como son sus equipos a flote y equipos portuarios (entre ellos: lanchas, grúas de puerto, grúas porta-contenedores, etc.), y que se encuentran formando parte de los presentes Estados Financieros Consolidados de la sociedad tienen un valor contable acorde a costo histórico menos depreciaciones.

Los bienes asociados a las inversiones que se mantienen en el exterior, no están supeditados a factores negativos que pudieran afectar sus valores de libros, toda vez que la mayor parte de las sociedades que poseen inversiones significativas son del tipo marítimo-portuario y no se encuentran en los países afectados por su situación ya sea económica y/o política.

En consecuencia, la sociedad y sus subsidiarias de acuerdo a sus inventarios y un análisis razonado de ellos, en que se ha vinculado su estado físico, con la vida útil de explotación esperada, no consideran que corresponda efectuar ajustes significativos por deterioros u otros factores externos.

h) Bienes arrendados con opción de compra

Dentro de los saldos presentados en las distintas clases de Propiedades, Planta y Equipo también se incluyen bienes que corresponden a arrendamientos financieros. Sus valores netos al cierre son los siguientes:

Propiedades, Planta y Equipo en arrendamiento financiero, por clases	30.09.22 MUSD	31.12.21 MUSD
Terrenos bajo arrendamientos financieros	20.470	22.007
Edificios en arrendamiento financiero, neto	28.364	27.277
Planta y Equipo bajo arrendamiento financiero, neto	12.015	11.140
Instalaciones fijas y accesorios bajo arrendamientos financieros, neto	2.898	3.030
Vehículos de motor, bajo arrendamiento financiero, neto	3.960	4.116
Total Propiedades, Planta y Equipo en arrendamiento financiero, neto	67.707	67.570

A su vez, los pagos mínimos futuros al cierre (Nota 21 sobre Obligaciones por Arrendamiento Financiero), correspondientes a cada uno de estos arrendamientos financieros se expresan a continuación:

	Bruto	Interés	Valor P	resente
Pagos Arrendamientos Mínimos Futuros	30.09.22 MUSD	30.09.22 MUSD	30.09.22 MUSD	30.09.21 MUSD
No posterior a un año	6.791	(1.351)	5.440	6.794
Posterior a un año, menos de cinco años	22.610	(3.189)	19.421	18.135
Más de cinco años	12.771	(1.671)	11.100	11.364
Total	42.172	(6.211)	35.961	36.293

Para mayor detalle respecto a estas obligaciones ver Nota 21 "Pasivos por arrendamientos corrientes y no corrientes".

La Sociedad y sus Subsidiarias durante los ejercicios 2022 y 2021, no han realizado capitalizaciones de costos financieros.



i) Menor Valor Leaseback

El saldo al 30.09.22, del menor valor leaseback, procedente de dos contratos aún vigentes, es de MUSD 1.055.

En cuanto a su amortización, la que es calculada en forma lineal durante el período de duración del contrato que le dio origen, asciende al 30.09.22 a MUSD 72 y al 31.12.2021 MUSD 97, de acuerdo al siguiente detalle:

Menor Valor Leaseback al 30.09.22	Valor Bruto 01.01.22 MUSD	Amortización Acumulada 01.01.22 MUSD	Amortización 2022 MUSD	Valor neto 30.09.22 MUSD
Bodegas Centro Distribución, Lampa, Chile	2.644	(2.461)	(22)	161
Terreno Centro de Distribución San Antonio, Chile	1.340	(396)	(50)	894
Total	3.984	(2.857)	(72)	1.055

Menor Valor Leaseback al 31.12.21	Valor Bruto 01.01.21 MUSD	Amortización Acumulada 01.01.21 MUSD	Amortización 2021 MUSD	Valor neto 31.12.21 MUSD
Bodegas Centro Distribución, Lampa, Chile	2.644	(2.431)	(30)	183
Terreno Centro de Distribución San Antonio, Chile	1.340	(329)	(67)	944
Total	3.984	(2.760)	(97)	1.127

j) Deterioro de Propiedades, Planta y Equipo

Al 30 de septiembre de 2022, la sociedad no tiene antecedentes de factores que puedan significar aplicar deterioro a los bienes de Propiedad, Planta y Equipos.

k) Restricciones a la titularidad de dominio en Propiedades, Planta y Equipo

Durante el ejercicio 2016, la sociedad matriz adquirió un terreno en el sector de El Noviciado en la Región Metropolitana el cual se encuentra bajo hipoteca con Metlife Chile Seguros de Vida S.A.



NOTA 16 - IMPUESTOS DIFERIDOS E IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

a) Información a revelar sobre gasto por Impuesto a las ganancias

En el presente ejercicio y comparativos la Sociedad registra como gastos por impuestos a las ganancias: los montos por impuestos corrientes, los ajustes por pagos de impuestos corrientes relativos al ejercicio anterior y aquellos impuestos diferidos que provienen de la creación y reversión de diferencias temporarias. La recuperación de los activos por impuestos diferidos en algunas subsidiarias depende de la obtención de utilidades tributarias suficientes en el futuro; en general la Sociedad proyecta utilidades tributarias que permitan la recuperación de estos Activos.

En algunas subsidiarias que no cumplen con la proyección de utilidades tributarias anterior estos activos no se encuentran reconocidos. AGUNSA con respecto a las Utilidades no distribuidas, ha registrado sólo pasivos por impuestos diferidos respecto a la participación en su subsidiaria Inversiones Marítimas Universales S.A. - IMUSA, esto considerando que AGUNSA en su calidad de matriz controla la oportunidad de los reversos de impuestos diferidos que provienen de las Utilidades no distribuidas de sus subsidiarias extranjeras.

En el período terminado al 30 de septiembre de 2022, se procedió a calcular y contabilizar la renta líquida imponible con una tasa del 27% para el ejercicio comercial 2022, en base a lo dispuesto por la Ley N° 20.780, Reforma Tributaria, publicada en el Diario Oficial con fecha 29 de septiembre de 2014.

La Ley previamente referida establece que siendo AGUNSA una sociedad anónima, se le aplica como regla general el "Sistema de Tributación Parcialmente Integrado", a menos que una futura Junta de Extraordinaria de Accionistas de la Compañía acordase optar por el "Sistema de Tributación de Renta Atribuida".

b) Activos y Pasivos por impuestos diferidos

La Sociedad Matriz y subsidiarias reconocen de acuerdo a NIC 12, activos por impuestos diferidos por todas las diferencias temporarias deducibles en la medida que sea probable que existan rentas liquidas imponibles disponibles contra la cual podrán ser utilizadas las diferencias temporarias.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos consolidados son los siguientes:

Activos por impuestos diferidos	30.09.22 MUSD	31.12.21 MUSD
Activos por impuestos diferidos relativos a depreciaciones	1.575	1.319
Activos por impuestos diferidos relativos a amortizaciones	-	11
Activos por impuestos diferidos relativos a provisiones	1.285	1.083
Activos por impuestos diferidos relativos a obligaciones por beneficios a empleados	943	997
Activos por Impuestos Diferidos Relativos a revaluaciones de activos intangibles	-	50
Activos por impuestos diferidos relativos a pérdidas fiscales	1.187	1.393
Activos por impuestos diferidos relativos a créditos fiscales	11	8
Activos por impuestos diferidos relativos a otras diferencias temporarias	433	408
Total activo por impuestos diferidos	5.434	5.269



Pasivos por impuestos diferidos	30.09.22 MUSD	31.12.21 MUSD
Pasivos por impuestos diferidos relativos a depreciaciones	17 370	15.354
Pasivos por impuestos diferidos relativos a amortizaciones	115	68
Pasivos por impuestos diferidos relativos a provisiones	46	(573)
Pasivos por impuestos diferidos relativos a obligaciones por beneficios post-empleo	30	(22)
Pasivos por impuestos diferidos relativos a Propiedades, Planta y Equipos	166	1.553
Pasivos por impuestos diferidos relativos a Activos Intangibles	145	104
Pasivos por Impuestos Diferidos Relativo a Revaluaciones de Instrumentos Financieros	342	388
Pasivos por impuestos diferidos relativos a otras diferencias temporarias	(77)	232
Total pasivo por impuestos diferidos	18.137	17.104

c) Componentes de gasto por Impuestos a las ganancias

Los siguientes son los resultados por impuestos a las ganancias por los períodos terminados al 30 de septiembre de 2022 y 2021.

Gasto por Impuesto a las ganancias:

	Acur	mulado	Trimestre		
Gasto por impuestos corrientes a las ganancias	01.01.22 30.09.22 MUSD	01.01.21 30.09.21 MUSD	01.07.22 30.09.22 MUSD	01.07.21 30.09.21 MUSD	
Gasto por impuestos corrientes	(10.130)	(6.832)	(4.240)	(3.075)	
Ajustes al Impuesto Corriente del Período Anterior	102	103	44	-	
Otros componentes del gasto (ingreso) por impuestos	(315)	(373)	139	(323)	
(Utilidad) Gasto por impuestos corrientes, neto total	(10.343)	(7.102)	(4.057)	(3.398)	



d) Conciliación de tributación aplicable

A continuación, se presenta la conciliación entre el Gasto (Ingreso) tributario por Impuesto a las Ganancias y la utilidad contable, además la conciliación de la tasa tributaria aplicable y la tasa promedio efectiva.

		30.09.22	30.09.21			
Conciliación de tributación aplicable	Bases - Utilidad Contable y ajustes RLI MUSD	Conciliación tasa impositiva %	Conciliación gasto por Impuesto MUSD	Bases - Utilidad Contable y ajustes RLI MUSD	Conciliación tasa impositiva %	Conciliación gastos por impuestos MUSD
Utilidad Contable (antes de Impuestos)	42.728			28.229		
Gasto por Impuestos Utilizando la Tasa Legal		(27,00%)	(11.536)		(27,00%)	(7.622)
Efecto impositivo de tasas en otras Jurisdicciones	(23.409)	(14,79%)	(6.321)	(10.520)	(10,06%)	(2.841)
Efecto impositivo de gastos no deducibles impositivamente	28.097	17,75%	7.586	12.724	12,17%	3.436
Otro incremento (decremento) en cargo por impuestos legales	(267)	(0,17%)	(72)	(279)	(0,27%)	(75)
Ajustes al gasto por impuestos utilizando la tasa legal, total	4.421	2,79%	1.193	1.925	1,84%	520
(Utilidad) Gasto por impuestos utilizando la tasa efectiva		(24,21%)	(10.343)		(25,16%)	(7.102)
Tasa promedio efectiva:	Gasto por Impuesto Utilidad Contable	MUSD (10.343) = 42.728	Tasa Período Actual (24,21%)	Gasto por Impuesto Utilidad Contable	MUSD (7.102) = 28.229	Tasa Período Actual (25,16%)



Explicación de los fundamentos de cálculo de la Tasa impositiva aplicable:

La Tasa promedio efectiva es la relación existente entre la utilidad de impuestos y el gasto por impuestos. La tasa aplicable en el país de origen de la Matriz AGUNSA es del 27%, luego al consolidar esta tasa se ve afectada por las tasas de los distintos países donde AGUNSA posee Inversiones en subsidiarias, también afecta los gastos rechazados provocados por todas aquellas diferencias de carácter permanente entre la base financiera-tributaria, y también se ve influida por gastos provenientes de ajustes por impuestos correspondiente a ejercicios anteriores.

NOTA 17 - ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

Estados financieros consolidados y contabilización de inversiones en subsidiarias

a) Información sobre los Estados Financieros Consolidados

Para la elaboración de los Estados Financieros Consolidados, AGUNSA, combina sus propios estados financieros con los de sus subsidiarias línea por línea, agregando las partidas que representan activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos de contenido similar, con el fin de que los estados financieros consolidados presenten información financiera del grupo como si se tratase de una sola entidad económica, efectuándose desde luego las eliminaciones de transacciones interrelacionadas del grupo.

En los Estados Financieros Consolidados se cumple con informar y detallar en Notas Explicativas a los Estados Financieros las correspondientes participaciones no controladoras, en el Patrimonio como en el Estado de Resultados por Función.

Al 30 de septiembre de 2022, la sociedad consolida directamente 17 subsidiarias, de las cuales 15 son chilenas y 2 extranjeras. En forma indirecta consolida además otras 43 subsidiarias, de las cuales 4 son chilenas y 39 extranjeras.



b) Información resumida al 30.09.22 sobre los Estados Financieros de Subsidiarias

Detalle de Subsidiarias	RUT	País Ubicación Sociedad	Moneda Funcional	% de Participación en Subsidiaria	Suma de Activos Corrientes MUSD	Suma de Activos No Corrientes MUSD	Suma de Pasivos Corrientes MUSD	Suma de Pasivos No Corrientes MUSD	Suma de Ingresos Ordinarios de Subsidiarias MUSD	Suma de la Gastos Ordinarios de Subsidiarias MUSD	Ganancia (Pérdida) Neta de Subsidiarias MUSD	Resultado Integral MUSD
Depósito de Vehículos Aerotrans Limitada	76.152.368-6	CHILE	CLP	100,0000%	1	10	44	(33)	-	3	(3)	(3)
Agunsa Extraportuario S.A.	76.451.351-7	CHILE	CLP	100,0000%	1.790	706	1.203	1.293	9.276	8.341	935	772
*AIRSEC Servicios S.A.	96.400.000-K	CHILE	CLP	100,0000%	791	1.220	2.703	(692)	3.508	3.735	(227)	(266)
*Recursos Portuarios y Estibas Ltda.	79.509.640-K	CHILE	USD	99,9659%	15.256	1.933	11.519	5.670	56.646	56.077	569	427
Modal Trade S.A.	96.515.920-7	CHILE	USD	99,0000%	508	16	177	347	55	(120)	175	175
Transportes y Proyectos S.A.	96.858.730-7	CHILE	CLP	100,0000%	543	4.895	2.185	3.253	1.688	1.848	(160)	(110)
*Agunsa Internacional ETVE S.A.	Extranjero	ESPAÑA	USD	100,0000%	199.068	119.472	140.029	178.511	255.054	232.962	22.092	32.629
Petromar S. A.	96.687.080-K	CHILE	CLP	100,0000%	32	-	-	32	-	-	-	- '
Valparaíso Terminal de Pasajeros S.A.	99.504.920-1	CHILE	USD	100,0000%	1.300	2.926	114	4.112	-	184	(184)	(184)
Bodegas AB Express S.A.	76.376.843-0	CHILE	CLP	70,0000%	2.617	19.512	9.599	12.530	4.708	4.471	237	660
Consorcio Aeroportuario de Magallanes S.A.	76.087.702-6	CHILE	CLP	100,0000%	23	602	19	606	-	(4)	4	4
Consorcio Aeroportuario de Calama S.A.	79.139.803-2	CHILE	CLP	100,0000%	575	146	4.353	(3.632)	2.762	3.411	(649)	(577)
Consorcio Aeroportuario La Serena S.A.	76.256.545-5	CHILE	CLP	100,0000%	5	2	25	(18)	-	34	(34)	(29)
SCL Terminal Aéreo Santiago S.A.	96.850.960-8	CHILE	CLP	51,7900%	183	-	86	97	-	110	(110)	(110)
Terminal Portuario de Valparaíso S.A.	77.513.405-4	CHILE	USD	99,9000%	4.684	7.768	2.333	10.119	16.341	12.832	3.509	3.509
*Agunsa Argentina S.A.	Extranjero	ARGENTINA	ARS	100,0000%	9.059	2.518	7.134	4.443	10.472	10.290	182	73
*Terminales y Servicios de Contenedores S.A.	79.897.170-0	CHILE	USD	99,0000%	14.868	11.806	16.965	9.709	109.002	106.055	2.947	2.824
Total					251.303	173.532	198.488	226.347	469.512	440.229	29.283	39.794

^{*} Estas subsidiarias presentan sus estados financieros consolidados.



c) Información resumida al 31.12.21 sobre los Estados Financieros de Subsidiarias

Detalle de Subsidiarias	RUT	País Ubicación Sociedad	Moneda Funcional	% de Participación en Subsidiaria	Suma de Activos Corrientes MUSD	Suma de Activos No Corrientes MUSD	Suma de Pasivos Corrientes MUSD	Suma de Pasivos No Corrientes MUSD	Suma de Ingresos Ordinarios de Subsidiarias MUSD	Suma de la Gastos Ordinarios de Subsidiarias MUSD	Ganancia (Pérdida) Neta de Subsidiarias MUSD	Resultado Integral MUSD
Depósito de Vehículos Aerotrans Limitada	76.152.368-6	CHILE	CLP	100,0000%	4	12	51	(35	22	20	2	3
Agunsa Extraportuario S.A.	76.451.351-7	CHILE	CLP	100,0000%	1.040	1.637	1.485	1.192	11.853	10.795	1.058	881
*AIRSEC Servicios S.A.	96.400.000-K	CHILE	CLP	100,0000%	645	1.481	2.655	(529	3.943	4.189	(246)	(251)
*Recursos Portuarios y Estibas Ltda.	79.509.640-K	CHILE	USD	99,9659%	13.410	1.317	9.597	5.130	52.366	52.109	257	(523)
*Modal Trade S.A.	96.515.920-7	CHILE	USD	99,0000%	744	-	557	187	3.437	3.403	34	34
Transportes y Proyectos S.A.	96.858.730-7	CHILE	CLP	100,0000%	247	5.128	1.574	3.801	622	598	24	(75)
*Inversiones Marítimas Universales S.A.	Extranjero	PANAMA	USD	100,0000%	81.404	14.830	26.755	69.479	47.558	43.691	3.867	2.400
Petromar S. A.	96.687.080-K	CHILE	CLP	100,0000%	37	-	-	37	-	-	-	-
Valparaíso Terminal de Pasajeros S.A.	99.504.920-1	CHILE	USD	100,0000%	1.431	2.936	118	4.249	-	265	(265)	(265)
*Agunsa Europa S.A.	Extranjero	ESPAÑA	EUR	100,0000%	12.260	10.977	12.054	11.183	48.545	46.354	2.191	2.094
*Agencias Universales Perú S.A.	Extranjero	PERÚ	PEN	100,0000%	5.432	4.474	7.176	2.730	11.867	11.052	815	803
*Inversiones Marítimas Universales Perú S.A.	Extranjero	PERÚ	PEN	100,0000%	9.744	25.065	27.469	7.340	40.785	37.740	3.045	2.921
Bodegas AB Express S.A.	76.376.843-0	CHILE	CLP	70,0000%	3.749	22.891	10.968	15.672	6.823	5.935	888	2.009
Consorcio Aeroportuario de Magallanes S.A.	76.087.702-6	CHILE	CLP	100,0000%	28	684	27	685	460	803	(343)	(314)
Consorcio Aeroportuario de Calama S.A.	79.139.803-2	CHILE	CLP	100,0000%	654	1.328	5.449	(3.467)	2.954	7.081	(4.127)	(3.677)
Consorcio Aeroportuario La Serena S.A.	76.256.545-5	CHILE	CLP	100,0000%	15	20	22	13	1.002	1.339	(337)	(305)
SCL Terminal Aéreo Santiago S.A.	96.850.960-8	CHILE	CLP	51,7900%	3.788	-	241	3.547	-	(266)	266	266
*Agunsa Argentina S.A.	Extranjero	ARGENTINA	ARS	100,0000%	8.531	2.183	7.068	3.646	15.011	12.924	2.087	1.409
*Agunsa L&D S.A. de C.V.	Extranjero	MEXICO	MXN	100,0000%	35.534	277	28.556	7.255	28.246	22.071	6.175	6.082
Agencia Marítima Global Marglobal S.A.	Extranjero	ECUADOR	USD	60,0000%	16.145	18.595	12.680	22.060	14.392	12.036	2.356	2.357
Aretina S.A.	Extranjero	ECUADOR	USD	60,0000%	8.684	7.202	3.238	12.648	18.517	17.136	1.381	1.381
Portrans S.A.	Extranjero	ECUADOR	USD	60,0000%	9.704	8.446	4.622	13.528	24.262	22.930	1.332	1.332
Modal Trade S.A.	Extranjero	ECUADOR	USD	60,0000%	1.225	4	550	679	3.000	2.735	265	267
Terminal Portuario de Manta TPM S.A.	Extranjero	ECUADOR	USD	60,0000%	4.689	31.994	9.240	27.443	20.286	17.526	2.760	2.760
Terminal Extraportuario de Manta TEPM S.A.	Extranjero	ECUADOR	USD	60,0000%	402	3.889	249	4.042	1.102	807	295	295
*Terminales y Servicios de Contenedores S.A.	79.897.170-0	CHILE	USD	99,0000%	11.816	12.089	17.145	6.760	76.657	77.263	(606)	(727)
Total					231.362	177.459	189.546	219.275	433.710	410.536	23.174	21.157

^{*} Estas subsidiarias presentan sus estados financieros consolidados.



d) Situación actual de Argentina

La Sociedad ha evaluado y concluido que la economía Argentina, conforme lo establece la Norma Internacional de Contabilidad 29 ("NIC 29"), ha alcanzado los indicadores cuantitativos establecidos en dicha norma para ser calificada como una economía hiperinflacionaria.

En tal sentido, la inflación en Argentina ha mostrado incrementos importantes desde inicios de 2018. La tasa de inflación acumulada de tres años, calculada usando diferentes combinaciones de índices de precios de consumo, ha superado el 100% durante varios meses y sigue incrementándose. La inflación acumulada de tres años calculada usando el índice general de precios ya ha sobrepasado el 100% y es improbable que caiga significativamente por debajo del 100% en 2021 y 2022.

Los indicadores cualitativos son aún diversos, sin embargo, teniendo en cuenta los acontecimientos recientes, incluyendo la devaluación de la moneda, los mismos no contradicen la conclusión de que Argentina es actualmente una economía hiperinflacionaria para efectos contables.

Consecuentemente, Argentina deberá considerarse una economía hiperinflacionaria para períodos contables terminados con posterioridad al 1 de julio de 2018 y la NIC 29 debe ser aplicada por las entidades que tienen al Peso Argentino como moneda funcional, desde esa fecha. La metodología propuesta por la norma debe ser aplicada como si la economía siempre hubiese sido hiperinflacionaria. Lo anterior, implica que la reexpresión de partidas no monetarias deberá efectuarse desde su fecha de origen, última reexpresión, tasación u otra fecha particular en algunos casos específicos.

El Grupo posee 3 subsidiarias en Argentina: Agunsa Argentina S.A., Inversiones Marítimas Universales S.A. y Marpacífico S.A. las cuales poseen el Peso Argentino como moneda funcional, cuyos activos y pasivos en libros asciende al 30 de septiembre de 2022 se muestran a continuación:

Subsidiarias	Activos MUSD	Pasivos MUSD	Patrimonio MUSD
Agunsa Argentina S.A.	11.454	7.011	4.443
Inversiones Marítimas Universales S.A.	8.337	7.863	474
Marpacífico S.A.	2.587	1.003	1.584

A contar de los estados financieros cerrados con posterioridad al 1 de julio de 2018, el Grupo aplica la contabilidad para moneda hiperinflacionaria a estas inversiones.

NIC 29 requiere que los estados financieros de una entidad cuya moneda funcional es la moneda de un país hiperinflacionario sean reexpresados en términos del poder adquisitivo vigente al final del período sobre el que se informa. Por lo tanto, las transacciones de 2021 y los saldos de partidas no monetarias al final del período, deben ser reexpresados para reflejar el índice de precios que está vigente a la fecha del balance.

A efectos de consolidación, para las subsidiarias cuya moneda funcional es el peso argentino debe considerarse el párrafo 43 de la NIC 21, el cual requiere que los estados financieros de una subsidiaria que tiene la moneda funcional de una economía hiperinflacionaria se reexpresen de acuerdo con la NIC 29, antes de ser convertidos para que estos sean incluidos en los estados financieros consolidados. Los montos comparativos presentados anteriormente en una moneda estable no se reexpresarán.



e) Movimiento en Inversiones en Subsidiarias y Asociadas

- 1. Con fecha 09 de abril de 2020, se adquiere un 5% de participación adicional en la Sociedad Concesionaria Aeropuerto de Arica S.A. en la suma de CLP 71.610.000 equivalentes a USD 85.931,36 que incluye CLP 1.610.000 equivalentes a USD 1.872,20 por concepto de corrección monetaria del aumento de participación. Con esta operación se alcanza un 42,5% de participación en esta coligada.
- 2. Con fecha 15 de abril de 2020 se constituyó la sociedad panameña Total Bunkering S.A., subsidiaria de Terminales y Servicios de Contenedores S.A. El giro principal de Total Bunkering S.A. es efectuar venta de combustibles y lubricantes. El capital social es de diez mil dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, dividido en 10.000 acciones con un valor nominal de un dólar (USD 1.00).
- 3. Con fecha 22 de abril de 2020, se efectuó el segundo aporte de capital a la Sociedad Concesionaria Aeropuerto de Arica S.A. la suma de CLP 3.253.390.000 equivalentes a USD 3.773.971,65.
- 4. Con fecha 19 de junio de 2020, la subsidiaria española Agunsa Europa S.A., adquiere el 70% de la sociedad "DIR Mensajería y Transportes S.L." domiciliada en Barcelona. Esta sociedad ha sido incluida en la consolidación de los estados financieros al 30 de junio de 2021.
- 5. Con fecha 31 de agosto del 2020, se acuerda en Junta Universal de Socios la disolución de la sociedad española Terminales Marítimas S.A. TERMASA de la cual Agunsa Europa participaba en un 42,5%. La inscripción ante Notario se ha efectuado con fecha 07 de octubre de 2020.
 - Debido a lo anterior, Agunsa Europa S.A. ya no participa indirectamente en la sociedad Terminales Marítimas de Bilbao S.A.- TMB, de la cual TERMASA participaba en un 50%, ni tampoco en la sociedad Inversiones inmobiliarias Velgoya S.L., de la cual TMB participaba en un 38%.
- 6. Con fecha 14 de octubre de 2020 la subsidiaria AIRSEC Servicios S.A. adquiere 51 acciones (equivalentes al 51%) de la sociedad Ingeniería Nous SPA quedando sus Estados Financieros al 30 de junio de 2021, consolidados con los de AIRSEC e incorporados en los Estados Financieros Consolidados de Agencias Universales S.A.
- 7. Con fecha 01-01-2021 Agencias Universales S.A. vende 29.000 acciones equivalente a la participación del 29% que poseía de la sociedad ecuatoriana Wanhai Lines Ecuador S.A. en la suma de USD 183.713,18, pagando impuestos por USD 8.411,24.
- 8. Con fecha 10-02-2021 se realiza la cuarta Junta Extraordinaria de Accionistas de la sociedad Consorcio Aeroportuario de Magallanes S.A. con el objeto de aumentar el capital social en la suma de \$1.200.000.000 mediante la capitalización de la cuenta corriente mercantil que mantenía con su accionista Agencias Universales S.A., quien aumenta su participación en la sociedad emisora de 89,17% equivalentes a 1.400 acciones, al 93,86% suscribiendo las acciones 1.200 emitidas, alcanzando las 2.600 acciones. El otro accionista Terminales y Servicios de Contenedores S.A. renunció a su derecho preferente de suscripción de acciones.
- 9. Con fecha 31-03-2021 la Dirección General de Concesiones del Ministerio de Obras Públicas del Estado de Chile emite el Acta de Entrega y Traspaso de la Concesión de la Obra Pública denominada "Concesión Aeropuerto Carlos Ibañez del Campo de Punta Arenas". De esta manera y a través de Resolución Exenta N°0811 del 31 de marzo de 2021 el MOP autoriza desde las 00:00 hrs. del 1 de abril de 2021la puesta en servicio provisoria de las instalaciones existentes en el Aeropuerto Presidente Carlos Ibañez del Campo del contrato de concesión denominado "Red Aeroportuaria Austral".
- 10. Al 30 de junio de 2021 la subsidiaria Agunsa Argentina S.A. ha incorporado los resultados de sus asociadas LBH Argentina S.A. y de Catzina S.A. de Uruguay.



- 11. Al 30 de junio de 2021 la subsidiaria Agunsa Perú S.A. ha incorporado los resultados de su asociada Kar Logistics Perú S.A.C.
- 12. Al 30 de junio de 2021 la subsidiaria Inversiones Marítimas Universales S.A. ha incorporado los resultados de su asociada LBH Panamá S.A.
- 13. Con fecha 13 de diciembre de 2021 la subsidiaria Inversiones Marítimas Universales S.A. domiciliada en Panamá cambió su razón social a Agunsa Internacional ETVE S.A. y domicilio a Madrid, España.
- 14. Con fecha 17 de enero de 2022, se efectuó el primer aporte de capital a la Sociedad Concesionaria Terminal Portuario de Valparaíso por la suma de USD 1.163.835,00
- 15. Con fecha 09 de marzo de 2022 Agunsa Perú e IMUPESA realizaron inscripción de aumento de capital aportado por Agunsa Internacional ETVE S.A.
 - Debido a lo anterior, cambian los porcentajes de participación sobre estas sociedades, Agencias Universales S.A. de tener un 99% sobre Agunsa Perú e IMUPESA ahora posee un 18,85% y 10% respectivamente. Agunsa Internacional ETVE S.A. actualmente tiene el 81,15% de participación de Agunsa Perú y el 90% de participación sobre IMUPESA.
- 16. Con fecha 24 de marzo de 2022, se efectuó el segundo aporte de capital a la Sociedad Concesionaria Terminal Portuario de Valparaíso por la suma de USD 1.163.835,00
- 17. Con fecha 10 de mayo de 2022 se realiza transformación simultánea de sociedad anónima de Agunsa Internacional ETVE S.A. a sociedad de responsabilidad limitada y reducción de capital social de Agunsa Internacional ETVE S.L.
- 18. Con fecha 30 de mayo de 2022 se realizó un aporte de capital en equipos a la sociedad Mezies Agunsa Aviation Services SpA por USD 2.746.225,06 lo que representa el 100% de participación sobre esta sociedad, quedando sus Estados Financieros al 30 de junio de 2022, consolidados en los Estados Financieros Consolidados de Agencias Universales S.A.
- 19. Al 30 de junio de 2022 la subsidiaria Agunsa Argentina S.A. vendió su participación en las asociadas LBH Argentina S.A. y de Catzina S.A. de Uruguay. De igual forma Agunsa Internacional ETVE S.L. vendió su participación sobre la asociada LBH Panamá S.A. terminando de esta forma las participaciones existentes a la fecha con el Grupo LBH.
- 20. Con fecha 26 de julio de 2022 Agunsa Chile vendió el 50% de participación que tenía sobre la subsidiaria Menzies Agunsa Aviation Services SpA por USD 3.135.000,00 perdiendo el control sobre tal sociedad, por tal motivo Agunsa Chile no consolida los Estados Financieros de Menzies Agunsa Aviation Services SpA al 30 de septiembre de 2022.
- 21. Las asociadas han pagado a Agencias Universales S.A. y Subsidiarias, en el período de nueve meses terminado al 30 de septiembre de 2022 y 2021 dividendos por los montos que se indican:

	2022	2021
País	MUSD	MUSD
Chile	2.000	1.595
	2.000	1.595
		País MUSD Chile 2.000



NOTA 18 - INVERSIÓN EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS UTILIZANDO EL MÉTODO DE LA PARTICIPACIÓN

a) Inversión en Asociadas Contabilizadas utilizando el Método de la Participación

							ontable de la versión		ultado engado
Asociadas	País	Moneda Funcional	30.09.22	31.12.21	30.09.21	30.09.22	31.12.21	30.09.22	30.09.2
						MUSD	MUSD	MUSD	MUSI
DIRECTAS									
CPT Empresas Marítimas S.A.	Chile	USD	50,00%	50,00%	50,00%	59.166	61.658	1.925	5.56
Kar Logistics S.A.	Chile	CLP	50,00%	50,00%	50,00%	556	1	712	(
Sociedad Concesionaria Aeropuerto del Sur S.A.	Chile	CLP	37,50%	37,50%	37,50%	1.376	2.738	(931)	(12
Sociedad Concesionaria Aeropuerto de Arica S.A.	Chile	CLP	42,50%	42,50%	42,50%	6.828	7.747	(69)	1
Menzies Agunsa Aviation Services Spa	Chile	USD	50,00%	-	-	892	-	(473)	
Logística e Inmobiliaria Lipangue S.A.	Chile	CLP	20,00%	20,00%	20,00%	-	139	(239)	(6
INDIRECTAS									
Inmobiliaria Agemarpe S.A.C.	Perú	PEN	50,00%	50,00%	50,00%	173	181	(8)	
Kar Logistics Perú S.A.C.	Perú	PEN	50,00%	50,00%	-	322	128	202	
Florida International Terminal Inc.	USA	USD	30,00%	30,00%	30,00%	6.615	3.380	3.117	1.2
LBH Panamá S.A.	Panamá	USD	-	50,00%	-	-	27	-	
LBH Argentina S.A.	Argentina	ARS	-	50,00%	50,00%	-	12	6	(1
Catzina S.A.	Uruguay	USD	-	50,00%	50,00%	-	1	60	('
Selinger Estibadores C.A.	Venezuela	USD	48,74%	48,74%	48,74%	1	1	-	
Totales						75.929	76.013	4.302	6.8



b) Inversión en Asociadas – Resumen Estados Financieros al 30.09.22

Detalle de Sociedades	Valor Contable de la Inversión en Asociada MUSD	Rut	País Ubicación Sociedad	Actividades Principales Asociadas	Moneda Funcional	% de Participación en Asociada	Suma de Activos Corrientes MUSD	Suma de Activos No Corrientes MUSD	Suma de Pasivos Corrientes MUSD	Suma de Pasivos no Corrientes MUSD	Suma de Ingresos Ordinarios de Asociadas MUSD	Suma de Gastos Ordinarios de Asociadas MUSD	Ganancia (Pérdida) Neta de Asociadas MUSD
CPT Empresas Marítimas S.A.	59.166	83.562.400 - 5	CHILE	Equipos	USD	50,00%	53.575	300.700	105.393	248.882	129.519	125.669	3.850
Kar Logistics S.A.	556	76.774.872 - 8	CHILE	Logística	CLP	50,00%	3.812	2.526	2.347	3.991	12.427	11.004	1.423
Sociedad Concesionaria Aeropuerto del Sur S.A.	1.376	76.866.184 - 7	CHILE	Concesiones	CLP	37,50%	7.698	22.029	7.169	22.558	9.905	12.388	(2.483)
Sociedad Concesionaria Aeropuerto de Arica S.A.	6.828	77.011.942 - 1	CHILE	Concesiones	CLP	42,50%	7.121	66.227	6.773	66.575	22.953	23.115	(162)
Menzies Agunsa Aviation Services SpA	892	77.520.846 - 5	CHILE	Terminales Aéreos	USD	50,00%	1.101	2.266	3.367	-	1.062	2.008	(946)
Logística e Inmobiliaria Lipangue S.A.	-	76.181.967 - 4	CHILE	Almacenaje	CLP	20,00%	1.341	19.576	-	20.917	3.272	4.468	(1.196)
Inmobiliaria Agemarpe S.A.	173	Extranjero	PERÚ	Inmobiliaria	PEN	50,00%	134	327	103	358	47	62	(15)
Kar Logistics Perú S.A.C.	322	Extranjero	PERÚ	Logística	PEN	50,00%	1.752	623	1.494	881	3.160	2.757	403
Selinger Estibadores C.A.	1	Extranjero	VENEZUELA	Logística portuaria	USD	48,74%	2	-	10	(8)	-	-	-
Florida International Terminal, Inc.	6.615	Extranjero	U.S.A.	Adm. operación terminales	USD	30,00%	25.250	27.134	11.612	40.772	54.725	44.334	10.391
LBH Argentina S.A.	-	Extranjero	ARGENTINA	Agente de Naves	USD	-	8	27	35	-	59	48	11
Catzina S.A.	-	Extranjero	URUGUAY	Agente de Naves	UYU	-	-	-	-	-	-	-	-
LBH Panamá S.A.	-	Extranjero	PANAMÁ	Agente de Naves	ARS	-	23	2	25	-	139	19	120
Total de Asociadas	75.929						101.817	441.437	138.328	404.926	237.268	225.872	11.396



c) Inversión en Asociadas – Resumen Estados Financieros al 31.12.21

Detalle de Sociedades	Valor Contable de la Inversión en Asociada MUSD	Rut	País Ubicación Sociedad	Actividades Principales Asociadas	Moneda Funcional	% de Participación en Asociada	Suma de Activos Corrientes MUSD	Suma de Activos No Corrientes MUSD	Suma de Pasivos Corrientes MUSD	Suma de Pasivos no Corrientes MUSD	Suma de Ingresos Ordinarios de Asociadas MUSD	Suma de Gastos Ordinarios de Asociadas MUSD	Ganancia (Pérdida) Neta de Asociadas MUSD
CPT Empresas Marítimas S.A.	61.658	83.562.400 - 5	CHILE	Equipos	USD	50,00%	55.219	298.012	72.350	280.881	145.771	131.833	13.938
Kar Logistics S.A. (1)	1	76.774.872 - 8	CHILE	Logística	CLP	50,00%	2.697	2.783	1.840	3.640	9.942	9.525	417
Sociedad Concesionaria Aeropuerto del Sur S.A.	2.738	76.866.184 - 7	CHILE	Concesiones	CLP	37,50%	6.418	26.176	5.006	27.588	18.393	22.046	(3.653)
Sociedad Concesionaria Aeropuerto de Arica S.A.	7.747	77.011.942 - 1	CHILE	Concesiones	CLP	42,50%	9.256	37.586	4.746	42.096	31.477	30.738	739
Logística e Inmobiliaria Lipangue S.A.	139	76.181.967 - 4	CHILE	Almacenaje	CLP	20,00%	1.045	21.894	-	22.939	4.110	4.839	(729)
Inmobiliaria Agemarpe S.A.	181	Extranjero	PERÚ	Inmobiliaria	PEN	50,00%	137	336	100	373	46	70	(24)
Kar Logistics Perú S.A.C.	128	Extranjero	PERÚ	Logística	PEN	50,00%	6.039	2.532	6.827	1.744	2.042	1.890	152
Selinger Estibadores C.A.	1	Extranjero	VENEZUELA	Logística portuaria	USD	48,74%	2	-	10	(8)	-	-	-
Florida International Terminal, Inc.	3.380	Extranjero	U.S.A.	Adm. operación terminales	USD	30,00%	12.598	25.228	11.179	26.647	56.812	49.231	7.581
LBH Panamá S.A.	27	Extranjero	PANAMÁ	Agente de Naves	USD	50,00%	96	27	123	-	81	121	(40)
LBH Argentina S.A.	12	Extranjero	ARGENTINA	Agente de Naves	ARS	50,00%	211	23	180	54	128	85	43
Catzina S.A.	1	Extranjero	URUGUAY	Agente de Naves	UYU	50,00%	62	2	64		43	77	(34)
Total de Asociadas	76.013						93.780	414.599	102.425	405.954	268.845	250.455	18.390

⁽¹⁾ La sociedad mantiene provisión de patrimonio negativa sobre Kar Logistics S.A. por MUSD 90 que corresponde al 50% del patrimonio de la sociedad y declara hacerse responsable del financiamiento de esta asociada hasta el 50% de participación.



d) Movimiento de inversiones en asociadas (cifras en MUSD) al 30.09.22

							Período Actua	al 30.09.22		
					Cambio	s en Inversiones e	en Entidades As	ociadas (Presenta		Inversiones en
Detalle de Sociedades	Método VPP Saldo Inicial 01.01.22 MUSD	Adiciones, Inversiones en Asociadas MUSD)esapropiaciones, Inversiones en Asociadas MUSD	Participación en Ganancia (Pérdida) Ordinaria, Inversiones en Asociadas MUSD	Dividendos Recibidos, Inversiones en Asociadas MUSD	Deterioro de Valor, Inversiones en Asociadas MUSD	Incremento (Decremento) en el Cambio de Moneda Extranjera, Inversiones en Asociadas	Otro Incremento (Decremento), Inversiones en Asociadas MUSD		Asociadas Contabilizadas por el Método de la Participación, Saldo Final 30.09.22
CPT Empresas Marítimas S.A.	61.658	-	-	1.925	(2.000)	-	(1.674)	(743)	(2.492)	59.166
Sociedad Concesionaria Aeropuerto de Arica S.A.	7.747	-	-	(69)	-	-	(850)	-	(919)	6.828
Florida International Terminal, Inc	3.380	-	-	3.117	-	-	-	118	3.235	6.615
Sociedad Concesionaria Aeropuerto del Sur S.A.	2.738	-	-	(931)	-	-	(431)	-	(1.362)	1.376
Menzies Agunsa Aviation Services SpA	-	2.730	(1.365)	(473)	-	-	-	-	892	892
KAR Logistics S.A.	1	-	-	712	-	-	(67)	(90)	555	556
KAR Logistics Perú S.A.C.	128	-	-	202	-	-	(8)	-	194	322
Inmobiliaria Agemarpe S.A.C.	181	-		(8)	-	-	-	-	(8)	173
Selinger Estibadores C.A.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1
Logística e Inmobiliaria Lipangue S.A.	139	-	-	(239)	-	(180)	220	60	(139)	-
LBH Argentina S.A.	12	-	(18)	6	-	-	-	-	(12)	-
LBH Panamá S.A.	27	-	(27)	-	-	-	-	-	(27)	-
Catzina S.A.	1		(61)	60	-	-	-	-	(1)	-
Total de Asociadas	76.013	2.730	(1.471)	4.302	(2.000)	(180)	(2.810)	(655)	(84)	75.929



e) Movimiento de inversiones en asociadas (continuación – cifras en MUSD) al 31.12.21

							Período Ac	tual 31.12.21		
					Cambios	en Inversiones	en Entidades As	ociadas (Presenta	ción)	Inversiones on
Detalle de Sociedades	Método VPP Saldo Inicial 01.01.21 MUSD	Adiciones, Inversiones en Asociadas	Desapropiaciones, Inversiones en Asociadas MUSD	Participación en Ganancia (Pérdida) Ordinaria, Inversiones en Asociadas MUSD	Dividendos Recibidos, Inversiones en Asociadas MUSD	Deterioro de Valor, Inversiones en Asociadas MUSD	Incremento (Decremento) en el Cambio de Moneda Extranjera, Inversiones en Asociadas	Otro Incremento (Decremento), Inversiones en Asociadas MUSD	Cambios en Inversiones en Entidades Asociadas, Total MUSD	Inversiones en Asociadas Contabilizadas por el Método de la Participación, Saldo Final 31.12.21
CPT Empresas Marítimas S.A.	62.357	-	-	6.969	(1.595)	-	(6.615)	542	(699)	61.658
Sociedad Concesionaria Aeropuerto de Arica S.A.	8.969	-	-	314	-	-	(1.536)	-	(1.222)	7.747
Florida International Terminal, Inc	3.126	-	-	2.274	(2.227)	-	-	207	254	3.380
Sociedad Concesionaria Aeropuerto del Sur S.A.	4.994	-	-	(1.370)	-	-	(493)	(393)	(2.256)	2.738
Inmobiliaria Agemarpe S.A.C.	212	-	-	(12)	-	-	(19)	-	(31)	181
Logística e Inmobiliaria Lipangue S.A.	606	-	-	(146)	-	(240)	(81)	-	(467)	139
KAR Logistics Perú S.A.C.	-	-	-	76	-	-	52	-	128	128
LBH Panamá S.A.	-	5	-	22	-	-	-	-	27	27
LBH Argentina S.A.	7	-	-	(20)	-	-	25	-	5	12
Selinger Estibadores C.A.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1
KAR Logistics S.A.	1	-	-	209	-	-	40	(249)	-	1
Catzina S.A.	1	-	-	(17)	-	-	17	-	-	1
Wanhai Lines Ecuador S.A.	184	-	(184)	-	-	-	-	-	(184)	-
Total de Asociadas	80.458	5	(184)	8.299	(3.822)	(240)	(8.610)	107	(4.445)	76.013



f) Información financiera resumida al 30.09.22

En cumplimiento a lo indicado en IFRS 12 sobre Información a revelar de participaciones en otras entidades, en su apéndice B12 y B13. A continuación, se revela información resumida de las asociadas que son significativas para la sociedad.

CPT Empresas Marítimas S.A.
Chile
MUSD

Dividendos recibidos	2.000
Activos corrientes	53.575
Activos no corrientes	300.700
Pasivos corrientes	105.393
Pasivos no corrientes	248.882
Ingresos de actividades ordinarias	129.519
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones continuadas	3.850
Otro resultado integral	(2.870)
Resultado integral	` 98Ó
Efectivo y equivalentes al efectivo	6.963
Otros pasivos financieros corrientes	76.848
Otros pasivos financieros no corrientes	109.418
Gasto por depreciación y amortización	(19.215)
Ingresos de actividades ordinarias procedentes de intereses	` 134
Gastos por intereses	(5.121)
Gasto por impuestos a las ganancias, operaciones continuadas	(1.364)



NOTA 19 - CONCESIONES

1. Valparaíso Terminal de Pasajeros S. A.

a) Acuerdos de Concesión de Servicios

La Sociedad Valparaíso Terminal de Pasajeros S.A., fue creada para dar cumplimiento al acuerdo de concesión de servicios que emana de la Licitación Pública "Provisión de infraestructura e instalaciones y concesión portuaria de un área para la atención de pasajeros de cruceros de turismo" para el Puerto de Valparaíso, convocada por los Concedentes Empresa Portuaria Valparaíso, la concesión se inicia en noviembre del año 2002, por un plazo de 30 años, terminando en noviembre de 2032.

Con fecha septiembre de 2020, la Sociedad Valparaíso Terminal de Pasajeros S.A. fue notificada por la Empresa Portuaria de Valparaíso del fin de la concesión.

Al 30 de septiembre de 2022 existen demandas legales por indemnización por las inversiones realizadas en el Terminal, que permanecen abiertas en los tribunales de justicia a la espera de fechas en que las partes declaren sus posiciones.

2. SCL Terminal Aéreo Santiago S. A. - Sociedad Concesionaria

Descripción de la Concesión

Esta entidad fue constituida como Sociedad Anónima por escritura pública de fecha 6 de abril de 1998, ello en virtud de la adjudicación de la concesión del Aeropuerto Internacional Arturo Merino Benítez de Santiago, con el objeto de realizar: la construcción, conservación y explotación de la obra pública denominada del mismo nombre antes citado, mediante el sistema de concesiones, la prestación y explotación de servicios aeronáuticos y no aeronáuticos, el uso y goce sobre bienes nacionales de uso público o fiscal destinados a desarrollar las áreas de servicios que convengan. Con fecha 28 de marzo de 2000 esta sociedad modificó su razón social por SCL Terminal Aéreo Santiago S.A. - Sociedad Concesionaria (SCL).

Con fecha 5 de febrero de 2015, mediante publicación de Hecho Esencial, la sociedad informa que no ha resultado ganadora en el proceso de nueva licitación convocada por el Gobierno de Chile para la ampliación y operación del Aeropuerto Internacional Arturo Merino Benítez de la ciudad de Santiago.

Con fecha 30 de septiembre de 2015 la filial SCL Terminal Aéreo Santiago S.A. Sociedad Concesionaria concluyó el contrato de concesión de la obra pública fiscal denominada Aeropuerto Internacional Arturo Merino Benítez de Santiago. Tras el término de la concesión dicha sociedad debió concluir las obras asociadas al sistema de transporte de equipajes del terminal de pasajeros, junto con enfrentar un juicio arbitral con el contratista de dicha obra, el cual concluyó favorablemente para SCL en abril de 2019.

Actualmente SCL ya firmó un acuerdo ante la Comisión Conciliadora del contrato de concesión y Ministerio de Obras Públicas, tendiente a la recuperación de los costos en exceso incurridos, con ocasión de la ejecución de las antes referidas obras. El pago se realizó en diciembre de 2021 por MCLP 2.901.038.

Durante el mes de febrero del año 2022 SCL realizo el pago de dividendos por \$ 390.679.773 y distribución de capital por \$ 955.782.275 respectivamente.



3. Consorcio Aeroportuario de Magallanes S.A. – Sociedad Concesionaria

Descripción de la Concesión:

Con fecha 31-03-2021 la Dirección General de Concesiones del Ministerio de Obras Públicas del Estado de Chile emite el Acta de Entrega y Traspaso de la Concesión de la Obra Pública denominada "Concesión Aeropuerto Carlos Ibañez del Campo de Punta Arenas". De esta manera y a través de Resolución Exenta N°0811 del 31 de marzo de 2021 el MOP autoriza desde las 00:00 hrs. del 1 de abril de 2021 la puesta en servicio provisoria de las instalaciones existentes en el Aeropuerto Presidente Carlos Ibañez del Campo del contrato de concesión denominado "Red Aeroportuaria Austral".

4. Consorcio Aeroportuario de Calama S. A. – Sociedad Concesionaria Descripción de la Concesión:

Según Escritura Pública otorgada el día 21 de marzo de 2012 ante el Notario de Santiago Valeria Ronchera Flores, se constituyó la sociedad anónima cerrada chilena "Consorcio Aeroportuario de Calama S.A." - Sociedad Concesionaria, en adelante CACSA SC, integra parte del Grupo de Agencias Universales S.A., su escritura pública ha quedado inscrita en el Conservador de Bienes Raíces de Santiago y publicada en extracto en el Diario Oficial del día 25 Septiembre de 2012.

La Sociedad fija su domicilio principal en la ciudad de Santiago, Avda. Andrés Bello N° 2687 Comuna de Las Condes.

La Sociedad tiene por objeto la construcción, conservación y explotación de la obra pública fiscal denominada "Aeropuerto El Loa de Calama", mediante el sistema de concesiones públicas, así como la prestación y explotación de los servicios aeronáuticos y no aeronáuticos asociados a ella, y el uso y goce sobre los bienes nacionales de uso público o fiscales destinados a desarrollar la obra entregada en concesión.

Durante el ejercicio 2016 y producto del cumplimiento del Valor Presente de los Ingresos – VPI, se cambió la vida útil acortando la duración del contrato de concesión de 180 a 131 meses.

El 21 de enero de 2019, de acuerdo a Decreto Supremo del Ministerio de Obras Públicas - MOP N°2 "Modificaciones por razones de interés público del plazo de la vida útil de la concesión", se realizó un ajuste a la vida útil de la concesión. Dicha vida útil se extendió, quedando como fecha de término de la concesión en marzo de 2022.

Conforme a lo establecido en las bases de licitación, la concesión consiste principalmente en la remodelación y ampliación del Área Terminal de Pasajeros del Aeropuerto El Loa de Calama, con todas las obras civiles e instalaciones necesarias para dar a las líneas aéreas, pasajeros y demás usuarios del Aeropuerto, las condiciones de servicio, confort y seguridad, acordes a las de un aeropuerto regional con carácter internacional. La concesión incluye el mantenimiento de todas las obras preexistentes y nuevas que deberá ejecutar la Sociedad.

El capital autorizado de la sociedad es la suma de MCLP 4.550.000, dividido en 45.500 acciones participando la matriz AGUNSA en un 99% y la filial de esta TESCO S.A., en un 1%: AGUNSA suscribe 45.045 acciones y TESCO S.A. 455 acciones. Al 31 de diciembre de 2013 el capital autorizado se encuentra completamente suscrito y pagado.

Esta sociedad considera para la preparación y presentación de sus Estados Financieros la aplicación de la Interpretación de la Norma Internacional de Información Financiera IFRIC 12, en concordancia con la aplicación de dicha normativa se considera los siguientes criterios contables:

 No reconocerá como parte de Propiedades, Planta y Equipo la infraestructura y demás equipamientos proporcionados por el otorgador para efectos de la operación del Aeropuerto.



• En lo referente a la contraprestación entregada por el otorgante a Consorcio Aeroportuario de Calama S.A., se aplicará lo dispuesto en IFRIC 12, dando paso al reconocimiento de un Activo Financiero o Activo Intangible según corresponda. Efectuado el análisis dicha norma, la sociedad concesionaria a la fecha de su constitución reconoció un Activo Intangible derivado de las obligaciones presentes y futuras con el MOP.

Consorcio Aeroportuario de La Serena S.A. – Sociedad Concesionaria Descripción de la Concesión:

- Con fecha de Escritura Pública otorgada el día 18 de diciembre de 2012 ante el Notario de Santiago Raúl Undurraga Laso, se constituyó la sociedad anónima cerrada chilena "Consorcio Aeroportuario de La Serena S.A." Sociedad Concesionaria, que integra parte del Grupo de Agencias Universales S.A., su escritura pública ha quedado inscrita en el Conservador de Bienes Raíces de Santiago y publicado su extracto en el Diario Oficial del día 31 de diciembre de 2013. Su domicilio principal queda fijado en la ciudad de Santiago, Avda. Andrés Bello N° 2687 Comuna de Las Condes.
- Dicha sociedad tiene por objeto: La ejecución, reparación, conservación y explotación de la obra pública fiscal denominada "Aeródromo de La Florida de La Serena", mediante el sistema de concesiones públicas, así como la prestación y explotación de los servicios aeronáuticos y no aeronáuticos asociados a ella, y el uso y goce sobre los bienes nacionales de uso público o fiscales destinados a desarrollar la obra entregada en concesión y las áreas de servicios que se convengan.
- Conforme a lo establecido en las bases de licitación, y en sus estatutos, la duración de la Sociedad será igual al plazo de la concesión de la obra pública fiscal denominada "Aeródromo de La Florida de La Serena" más 3 años.
- El capital autorizado de la sociedad es la suma de \$ 960.000.000, dividido en 96.000 acciones participando la matriz AGUNSA en un 99% y la filial de esta TESCO S.A., en un 1%: AGUNSA suscribe 95.040 acciones y TESCO S.A. 960 acciones.
- Esta concesión terminó con fecha 31 de Octubre de 2021.

6. Terminal Portuario de Manta TPM S.A. – Sociedad Concesionaria

Descripción de la Concesión:

- Durante el primer semestre de 2017, Agencias Universales S.A. se ha adjudicado la Concesión por 40 años del Terminal Portuario de Manta, en Ecuador.
- La compañía TERMINAL PORTUARIO DE MANTA TPM S.A. es una sociedad anónima que se constituyó mediante escritura pública celebrada el 9 de diciembre de 2016, ante el Notario Sexto del Cantón Manta Ecuador, Dr. Fernando Vélez Cabezas.
- En esta sociedad participa Agencias Universales S.A. con un 60% y la compañía ecuatoriana Agunsa Ecuador S.A. con un 40%.
- Dicha sociedad tiene por objeto social exclusivo: El diseño, planificación, financiamiento, construcción de las obras nuevas, equipamiento, operación y mantenimiento de la Terminal Internacional de la Autoridad Portuaria de Manta.
- El capital autorizado de la sociedad es la suma de MUSD 20.000, dividido en 20.000 acciones participando la matriz Agencias Universales S.A. en un 60% y la compañía ecuatoriana Agunsa Ecuador S.A. con un 40%. Al 30 de septiembre de 2022 el capital suscrito y pagado es la suma de MMUSD 10.



Al 30 de septiembre de 2022 esta sociedad considera para la preparación y presentación de sus Estados Financieros la aplicación de la Interpretación de la Norma Internacional de Información Financiera IFRIC 12, en concordancia con la aplicación de dicha normativa se considera los siguientes criterios contables:

- No reconocerá como parte de Propiedades, Planta y Equipo la infraestructura y demás equipamientos proporcionados por el otorgador para efectos de la operación del Aeropuerto.
- Se aplicará lo dispuesto en IFRIC 12, dando paso al reconocimiento de un Activo Financiero o Activo Intangible según corresponda.

7. Sociedad Concesionaria Aeropuerto del Sur S.A.

Con fecha 16 de abril de 2018, se constituye la Sociedad Concesionaria Aeropuerto del Sur S.A.-SCADS - con el objeto de explotar bajo la Ley de Concesiones el Aeropuerto El Tepual de la ciudad de Puerto Montt, Chile. Esta concesión tiene una duración de 6 años a plazo fijo. SCADS comenzó sus operaciones el 1 de mayo de 2018.

El Capital de la sociedad es la suma de \$ 5.400.000.000 de los cuales Agencias Universales S.A. suscribe un 37,5% que al 31.12.2019 se encuentran completamente pagados por \$ 2.025.000.000 equivalentes a MUSD 3.227.

En esta sociedad se participa junto a Sacyr Concesiones Chile SPA con 61,5% y Sacyr Chile S.A. con 1%.

8. Sociedad Concesionaria Aeropuerto de Arica S.A.

Con fecha 04 de febrero de 2019, mediante el Decreto Supremo MOP N° 11, publicado en el Diario Oficial con fecha 20 de marzo de 2019, el Ministerio de Obras Públicas - MOP adjudicó al Grupo Licitante "Consorcio Sacyr - Agunsa", integrado por las empresas Sacyr Concesiones Chile S.p.A., Agencias Universales S.A. y Sacyr Chile S.A. el Contrato de Concesión del "Aeropuerto Chacalluta de Arica" ubicado a 18 Km al noroeste de la ciudad de Arica, en la Región de Arica y Parinacota, por un plazo fijo de 180 meses contados desde el mes de la publicación del Decreto de adjudicación en el Diario Oficial, es decir, hasta el 31 de marzo de 2034.

El proyecto objeto de la concesión, consiste principalmente en la ampliación, reparación, conservación y reposición de la infraestructura, equipamiento e instalaciones existentes del Aeropuerto Chacalluta de Arica dentro del Área de Concesión, con todas las obras civiles e instalaciones necesarias para dar a las líneas aéreas, pasajeros y demás usuarios del Aeropuerto, las condiciones de servicio, confort y seguridad, acordes a las de un aeropuerto regional con carácter internacional.

El capital de la sociedad es la suma de CLP 14.000.000.000 de los cuales los accionistas han pagado el 100%, esto es CLP 14.000.000.000.

Agencias Universales S.A. suscribe y paga un 42,5% por la suma de CLP 5.950.000.000 equivalentes a MUSD 7.761.

9. Terminal Portuario de Valparaíso S.A. – Sociedad Concesionaria

- Con fecha de Escritura Pública otorgada el día 21 de diciembre de 2021 ante el Notario de Santiago Jorge Figueroa Herrera, se constituyó la sociedad anónima cerrada chilena "Terminal Portuario de Valparaíso S.A." Sociedad Concesionaria, que integra parte del Grupo de Agencias Universales S.A., su escritura pública ha quedado inscrita en el Conservador de Bienes Raíces de Santiago y publicado su extracto en el Diario Oficial del día 10 de enero de 2022. Su domicilio principal queda fijado en la ciudad de Valparaíso.
- Dicha sociedad tiene por objeto: el desarrollo, mantención, reparación y explotación del frente de atraque número dos del Puerto de Valparaíso Espigón, incluyendo la prestación de servicios de

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS INTERMEDIOS

muellaje, almacenamiento y operación en el Área de Concesión. La duración de la sociedad será indefinida. En todo caso, la sociedad deberá permanecer vigente por un plazo no inferior a dos años contado desde la fecha de término del Contrato de Concesión.

- El capital autorizado de la sociedad es la suma de USD 2.330.000, dividido en 2.330.000 acciones participando la matriz AGUNSA en un 99,9% y la filial de esta TESCO S.A., en un 0,1%: AGUNSA suscribe 2.327.670 acciones y TESCO S.A. 2.330 acciones.
- La concesión tiene una duración de 4 años extensible por 12 meses.

10. Ingresos por intercambio de servicios de construcción

Según establece SIC 29.7.-7, en el período de tres meses terminados al 30 de septiembre de 2022 y 2021, no se han reconocido montos de ingresos o pérdidas por intercambios de servicios de construcción.



NOTA 20 - OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

	Resumen	30.09.22 MUSD	31.12.21 MUSD
1.	Otros pasivos financieros corrientes		
	Obligaciones con bancos	69.905	68.608
	Instrumentos derivados financieros, a valor razonable con efecto en resultados	-	54
	Total pasivos financieros corrientes	69.905	68.662
2.	Otros pasivos financieros no corrientes		
	Obligaciones con bancos y otras entidades	147.853	83.089
	Instrumentos derivados financieros, a valor razonable con efecto en resultados	-	369
	Instrumentos derivados financieros, a valor razonable con efecto en patrimonio	3.563	4.051
	Total pasivos financieros no corrientes	151.416	87.509
	Total obligaciones corrientes y no corrientes	221.321	156.171
			•



a) Obligaciones con bancos corrientes y no corrientes Nacionales al 30 de septiembre de 2022

					_ ,	Hasta	Más de 90 días hasta 1	Porción Corto	De 1 a 2	De 2 a 3	De 3 a 4	De 4 a 5	5 años	Porción Largo	
RUT Deudora	Entidad Deudora	País Deudora	RUT Acreedora	Entidad Acreedora (Bancos)	País Acreedora	90 días MUSD	año MUSD	Plazo MUSD	años MUSD	años MUSD	años MUSD	años MUSD	o más MUSD	Plazo MUSD	Total Deuda MUSD
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.036.000-K	BANCO SANTANDER CHILE	CHILE	10.571	-	10.571	-	-	-	-	-	-	10.571
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.018.000- 1	BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO	CHILE	6.343	-	6.343	-	-	-	-	-	-	6.343
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.036.000-K	BANCO SANTANDER CHILE	CHILE	-	3.411	3.411	3.334	9.998	-	-	-	13.332	16.743
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	84.177.300- 4	BTG PACTUAL CHILE S.A.	CHILE	-	6.048	6.048	-	-	-	-	-	=	6.048
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	84.177.300- 4	BTG PACTUAL CHILE S.A.	CHILE	-	48	48	6.000	-	-	-	-	6.000	6.048
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	84.177.300- 4	BTG PACTUAL CHILE S.A.	CHILE	-	48	48	-	6.000	-	-	-	6.000	6.048
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.053.000-2	BANCO SECURITY	CHILE	-	37	37	3.646	-	-	-	-	3.646	3.683
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	84.177.300- 4	BTG PACTUAL CHILE S.A.	CHILE	170	-	170	-	10.000	-	-	-	10.000	10.170
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	76.645.030-K	BANCO ITAÚ	CHILE	577	500	1.077	1.000	1.000	1.000	500	-	3.500	4.577
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.018.000- 1	BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO	CHILE	516	500	1.016	1.000	2.500	-	-	-	3.500	4.516
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.018.000- 1	BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO	CHILE	466	461	927	921	2.303	-	-	-	3.224	4.151
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	76.645.030-K	BANCO ITAÚ	CHILE	5.005	-	5.005	-	-	-	-	-	-	5.005
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.004.000-5	BANCO DE CHILE	CHILE	2.503	-	2.503	-	-	-	-	-	=	2.503
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.036.000-K	BANCO SANTANDER CHILE	CHILE	227	1.250	1.477	2.500	2.500	2.500	6.084	-	13.584	15.061
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	76.645.030-K	BANCO ITAÚ	CHILE	5.015	-	5.015	-	-	-	-	-	-	5.015
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97011000-3	BANCO INTERNACIONAL	CHILE	5.014	-	5.014	-	-	-	-	-	=	5.014
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	Extranjero	INTERNATIONAL FINANCE CORPORATION	EE.UU.	-	2.697	2.697	5.380	5.380	5.380	5.380	10.790	32.310	35.007
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	Extranjero	INTERNATIONAL FINANCE CORPORATION	EE.UU.	-	2.697	2.697	5.380	5.380	5.380	5.380	10.790	32.310	35.007
76.376.843-0	CL - BODEGAS ABX	CHILE	99.500.410-0	BANCO CONSORCIO	CHILE	-	1.137	1.137	2.241	2.415	2.615	-	-	7.271	8.408
76.376.843-0	CL - BODEGAS ABX	CHILE	99.500.410-0	BANCO CONSORCIO	CHILE	147	135	282	135	-	-	-	-	135	417
76.376.843-0	CL - BODEGAS ABX	CHILE	99.500.410-0	BANCO CONSORCIO	CHILE	46	42	88	42	-	-	-	-	42	130
76.376.843-0	CL - BODEGAS ABX	CHILE	99.500.410-0	BANCO CONSORCIO	CHILE	62	57	119	57	-	-	-	-	57	176
76.376.843-0	CL - BODEGAS ABX	CHILE	99.500.410-0	BANCO CONSORCIO	CHILE	-	262	262	516	556	602	-	-	1.674	1.936



Continuación a) Obligaciones con bancos corrientes y no corrientes Extranjeras al 30 de septiembre de 2022

RUT Deudora	Entidad Deudora	País Deudora	RUT Acreedora	Entidad Acreedora (Bancos)	País Acreedora	Hasta 90 días MUSD	Más de 90 días hasta 1 año MUSD	Porción Corto Plazo MUSD	De 1 a 2 años MUSD	De 2 a 3 años MUSD	De 3 a 4 años MUSD	De 4 a 5 años MUSD	5 años o más MUSD	Porción Largo Plazo MUSD	Total Deuda MUSD
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SANTANDER	ESPAÑA	65	-	65	-	-	-	-	-	-	65
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SANTANDER	ESPAÑA	610	_	610	-	-	_	-		-	610
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	593	-	593	-	-	_	-	_	-	593
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANKINTER, S.A.	ESPAÑA	654	-	654	-	-	_	-	_	-	654
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	IBERCAJA	ESPAÑA	500	-	500	-	-	-	-	-	-	500
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SANTANDER	ESPAÑA	25	34	59	-	-	-	-	-	-	59
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SANTANDER	ESPAÑA	34	105	139	144	148	270	-	-	562	701
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	35	106	141	143	146	229	-	_	518	659
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	48	146	194	201	204	119	-	_	524	718
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	6	19	25	25	23	_	-	_	48	73
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	15	47	62	63	59	_	-	_	122	184
Extranjero	EC - PORTRANS	ECUADOR	Extranjero	BANCO INTERNACIONAL	ECUADOR	180	553	733	770	-	_	-	_	770	1.503
Extranjero	EC - TPMSA	ECUADOR	Extranjero	BANCO DE LA PRODUCCION S.A. PRODUBANCO	ECUADOR	202	624	826	870	918	967	250	-	3.005	3.831
Extranjero	EC - TPMSA	ECUADOR	Extranjero	BANCO INTERNACIONAL	ECUADOR	124	381	505	130	-	-	-	-	130	635
Extranjero	EC - TPMSA	ECUADOR	Extranjero	BANCO INTERNACIONAL	ECUADOR	55	168	223	58	-	-	-	-	58	281
Extranjero	EC - TPMSA	ECUADOR	Extranjero	BANCO BOLIVARIANO	ECUADOR	250	750	1.000	1.000	1.000	334	-	-	2.334	3.334
Extranjero	AR-ARGENTINA	ARGENTINA	Extranjero	BANCO BBVA	ARGENTINA	36	-	36	-	-	-	-	-	-	36
Extranjero	AR-ARGENTINA	ARGENTINA	Extranjero	BANCO BBVA	ARGENTINA	38	75	113	-	-	-	-	-	-	113
Extranjero	AR-ARGENTINA	ARGENTINA	Extranjero	CITIBANK N.A.	ARGENTINA	299	-	299	-	-	-	-	-	-	299
Extranjero	AR-ARGENTINA	ARGENTINA	Extranjero	BANCO BBVA	ARGENTINA	124	-	124	-	-	-	-	-	-	124
Extranjero	AR - IMUSA	ARGENTINA	Extranjero	BANCO BBVA	ARGENTINA	62	-	62	-	-	-	-	-	-	62
Extranjero	UY - TRANSGRANEL	URUGUAY	Extranjero	BANCO BBVA	URUGUAY	17	51	68	12	-	-	-	-	12	80
Extranjero	PE - AGUNSA PERU	PERÚ	Extranjero	BANCO CONTINENTAL	PERÚ	196	-	196	-	-	-	-	-	-	196
Extranjero	PE - AGUNSA PERU	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK PERU	PERU	503	-	503	-	-	-	-	-	-	503
Extranjero	PE - AGUNSA PERU	PERÚ	Extranjero	BANCO BCP	PERU	49	-	49	-	-	-	-	-	-	49
Extranjero	PE - AGUNSA PERU	PERÚ	Extranjero	BANCO CONTINENTAL	PERU	291	-	291	-	-	_	-	_	-	291
Extranjero	PE - AGUNSA PERU	PERÚ	Extranjero	BANCO CONTINENTAL	PERU	395	-	395	-	-	_	-	_	-	395
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK PERU	PERU	249	756	1.005	941	-	-	-	-	941	1.946
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO BBVA	PERU	189	325	514	-	-	_	-	_	-	514
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO BBVA	PERU	281	887	1.168	2.244	-	_	-	_	2.244	3.412
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK PERU	PERU	83	84	167	-	-	_	-	_	-	167
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK PERU	PERU	2.038	_	2.038	-	-	_	-	_	-	2.038
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK PERU	PERU	435	_	435	-	-	_	-	_	-	435
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO BBVA	PERU	121		121							121
Total Obligacio	ones con Bancos					45.464	24.441	69.905	38.753	50.530	19.396	17.594	21.580	147.853	217.758



Continuación a) Obligaciones con bancos corrientes y no corrientes Nacionales al 30 de septiembre de 2022

RUT Deudora	Entidad Deudora	País Deudora	RUT Acreedora	Entidad Acreedora (Bancos)	País Acreedora	Tipo de Deuda	Tipo Amortización	N° Contratos	Moneda	Monto Original (Miles)	Tasa de interés Nominal Anual	Vcmto
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.036.000-K	BANCO SANTANDER CHILE	CHILE	Préstamo	Semestral	1	USD	25.000	Libor 180 + 2,12%	2022
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.018.000- 1	BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO	CHILE	Préstamo	Semestral	1	USD	15.000	Libor 180 + 2,12%	2022
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.036.000-K	BANCO SANTANDER CHILE	CHILE	Préstamo	Semestral	1	USD	20.000	3,89%	2025
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	84.177.300- 4	BTG PACTUAL CHILE S.A.	CHILE	Préstamo	Vencimiento	1	USD	6.000	4,90%	2023
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	84.177.300-4	BTG PACTUAL CHILE S.A.	CHILE	Préstamo	Vencimiento	1	USD	6.000	4,90%	2024
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	84.177.300-4	BTG PACTUAL CHILE S.A.	CHILE	Préstamo	Vencimiento	1	USD	6.000	4,90%	2025
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.053.000-2	BANCO SECURITY	CHILE	Préstamo	Vencimiento	1	CLP	3.501	4,68%	2024
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	84.177.300-4	BTG PACTUAL CHILE S.A.	CHILE	Préstamo	Vencimiento	1	USD	10.000	3,58%	2024
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	76.645.030-K	BANCO ITAÚ	CHILE	Préstamo	Semestral	1	USD	5.000	3,60%	2026
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.018.000- 1	BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO	CHILE	Préstamo	Semestral	1	USD	5.000	Libor 180 + 0,88%	2024
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.018.000- 1	BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO	CHILE	Préstamo	Semestral	1	USD	4.606	Libor 90 + 1,12%	2024
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	76.645.030-K	BANCO ITAÚ	CHILE	Préstamo	Vencimiento	1	USD	5.000	3,32%	2022
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.004.000-5	BANCO DE CHILE	CHILE	Préstamo	Vencimiento	1	USD	2.500	2,90%	2022
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.036.000-K	BANCO SANTANDER CHILE	CHILE	Préstamo	Semestral	1	USD	15.000	Sofr 180 + 2,95%	2027
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	76.645.030-K	BANCO ITAÚ	CHILE	Préstamo	Vencimiento	1	USD	5.000	3,60%	2022
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97011000-3	BANCO INTERNACIONAL	CHILE	Préstamo	Vencimiento	1	USD	5.000	4,40%	2022
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	Extranjero	INTERNATIONAL FINANCE CORPORATION	EEUU	Préstamo	Semestral	1	USD	35.000	Sofr 180 + 2,65%	2029
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	Extranjero	INTERNATIONAL FINANCE CORPORATION	EEUU	Préstamo	Semestral	1	USD	35.000	Sofr 180 + 2,65%	2029
76.376.843-0	CL - BODEGAS ABX	CHILE	99.500.410-0	BANCO CONSORCIO	CHILE	Préstamo	Semestral	1	CLP	21.800	2,8+ tasa ICP nominal	2029
76.376.843-0	CL - BODEGAS ABX	CHILE	99.500.410-0	BANCO CONSORCIO	CHILE	Préstamo	Semestral	1	CLP	2.629	1,6+ TAB	2023
76.376.843-0	CL - BODEGAS ABX	CHILE	99.500.410-0	BANCO CONSORCIO	CHILE	Préstamo	Semestral	1	CLP	2.629	1,6+ TAB	2023
76.376.843-0	CL - BODEGAS ABX	CHILE	99.500.410-0	BANCO CONSORCIO	CHILE	Préstamo	Semestral	1	CLP	1.000	1,6+ TAB	2023
76.376.843-0	CL - BODEGAS ABX	CHILE	99.500.410-0	BANCO CONSORCIO	CHILE	Préstamo	Semestral	1	CLP	4.500	3,1+ tasa ICP nominal	2029



Continuación a) Obligaciones con bancos corrientes y no corrientes Extranjeras al 30 de septiembre de 2022

										Monto		
RUT Deudora	Entidad Deudora	País Deudora	RUT Acreedora	Entidad Acreedora (Bancos)	País Acreedora	Tipo de Deuda	Tipo Amortización	N° Contratos	Moneda	Original (Miles)	Tasa de interés Nominal Anual	Vcmto
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SANTANDER	ESPAÑA	Préstamo	Semestral	1	CLP	4.500	3,1+ tasa ICP nominal	2022
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SANTANDER	ESPAÑA	Préstamo	Vencimiento	1	EUR	250	euribor 12M+3,25	2022
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Cuenta Crédito	Vencimiento	1	EUR	800	eurPLAZO+1,6	2022
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANKINTER, S.A.	ESPAÑA	Cuenta Crédito	Vencimiento	1	EUR	1.500	1%	2022
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	IBERCAJA	ESPAÑA	Cuenta Crédito	Vencimiento	1	EUR	300	eur+1,65	2022
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SANTANDER	ESPAÑA	Cuenta Crédito	Vencimiento	1	EUR	500	1,50%	2023
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SANTANDER	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	200	1,95%	2027
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	Préstamo	Vencimiento	1	EUR	1.000	2,98%	2027
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	1.000	1,75%	2026
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	1.000	1,40%	2025
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	100	1,50%	2025
Extranjero	EC - PORTRANS	ECUADOR	Extranjero	BANCO INTERNACIONAL	ECUADOR	Préstamo	Mensual	1	EUR	250	1,50%	2024
Extranjero	EC - TPMSA	ECUADOR	Extranjero	BANCO DE LA PRODUCCION S.A. PRODUBANCO	ECUADOR	Préstamo	Mensual	1	USD	2.200	5,00%	2022
Extranjero	EC - TPMSA	ECUADOR	Extranjero	BANCO INTERNACIONAL	ECUADOR	Préstamo	Semestral	1	USD	4.229	5,50%	2023
Extranjero	EC - TPMSA	ECUADOR	Extranjero	BANCO INTERNACIONAL	ECUADOR	Préstamo	Mensual	1	USD	996	5,15%	2023
Extranjero	EC - TPMSA	ECUADOR	Extranjero	BANCO BOLIVARIANO	ECUADOR	Préstamo	Mensual	1	USD	440	5,15%	2026
Extranjero	AR - ARGENTINA	ARGENTINA	Extranjero	BANCO BBVA	ARGENTINA	Préstamo	Mensual	1	USD	4.000	5,25%	2022
Extranjero	AR - ARGENTINA	ARGENTINA	Extranjero	BANCO BBVA	ARGENTINA	Préstamo	Mensual	1	ARS	80	2,92%	2022
Extranjero	AR - ARGENTINA	ARGENTINA	Extranjero	CITIBANK N.A.	ARGENTINA	Préstamo	Mensual	1	ARS	185	2,92%	2022
Extranjero	AR - ARGENTINA	ARGENTINA	Extranjero	BANCO BBVA	ARGENTINA	Préstamo	Mensual	1	ARS	288	2,92%	2022
Extranjero	AR - IMUSA	ARGENTINA	Extranjero	BANCO BBVA	ARGENTINA	Préstamo	Mensual	1	ARS	28	2,92%	2022
Extranjero	UY - TRANSGRANEL	URUGUAY	Extranjero	BANCO BBVA	URUGUAY	Préstamo	Semestral	1	ARS	83	2,42%	2023
Extranjero	PE - AGUNSA PERU	PERÚ	Extranjero	BANCO CONTINENTAL	PERÚ	Préstamo	Semestral	1	USD	187	5,50%	2023
Extranjero	PE - AGUNSA PERU	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK PERU	PERU	Préstamo	Mensual	1	PEN	507	1,53%	2022
Extranjero	PE - AGUNSA PERU	PERÚ	Extranjero	BANCO BCP	PERU	Préstamo	Mensual	1	PEN	2.022	1,83%	2022
Extranjero	PE - AGUNSA PERU	PERÚ	Extranjero	BANCO CONTINENTAL	PERU	Préstamo	Mensual	1	PEN	193	1,94%	2022
Extranjero	PE - AGUNSA PERU	PERÚ	Extranjero	BANCO CONTINENTAL	PERU	Préstamo	Mensual	1	PEN	1.166	1,98%	2022
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK PERU	PERU	Préstamo	Mensual	1	PEN	1.582	1,98%	2024
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO BBVA	PERU	Préstamo	Mensual	1	PEN	2.681	2,15%	2023
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO BBVA	PERU	Préstamo	Mensual	1	PEN	2.159	2,15%	2022
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK PERU	PERU	Préstamo	Mensual	1	PEN	1.077	3,97%	2023
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK PERU	PERU	Préstamo	Mensual	1	PEN	455	2,50%	2022
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK PERU	PERU	Préstamo	Mensual	1	PEN	2.032	2,50%	2022
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO BBVA	PERU	Préstamo	Mensual	1	PEN	2.033	2,15%	2022



Continuación b) Instrumentos derivados financieros corrientes y no corrientes al 30 de septiembre de 2022

RUT Deudora	Entidad Deudora	País Deudora	RUT Acreedora	Entidad Acreedora (Bancos)	País Acreedora	Hasta 90 días MUSD	Más de 90 días hasta 1 año MUSD	Porción Corto Plazo MUSD	De 1 a 2 años MUSD	De 2 a 3 años MUSD	De 3 a 4 años MUSD	De 4 a 5 años MUSD	5 años o más MUSD	Porción Largo Plazo MUSD	Total Deuda MUSD
76.376.843-0	CL - BODEGAS ABX	CHILE	99.500.410-0	BANCO CONSORCIO	CHILE	-	-	-	-	-	-	-	3.126	3.126	3.126
76.376.843-0	CL - BODEGAS ABX	CHILE	99.500.410-0	BANCO CONSORCIO	CHILE	-	-	-	-	-	-	-	437	437	437
			Total Instrumer	itos derivados financieros		-	-	-	-	-	-	-	3.563	3.563	3.563

RUT Deudora	Entidad Deudora	País Deudora	RUT Acreedora	Entidad Acreedora (Bancos)		País Acreedora	Tipo de Deuda	Tipo Amortización	N° Contratos	Moneda	Vencimiento
76.376.843-0	CL - BODEGAS ABX	CHILE	99.500.410-0		BANCO CONSORCIO	CHILE	Swap	Semestral	1	CLF	2029
76.376.843-0	CL - BODEGAS ABX	CHILE	99.500.410-0		BANCO CONSORCIO	CHILE	Swap	Semestral	1	CLF	2029

Total Obligaciones con Bancos	45.464	24.441	69.905	38.753	50.530	19.396	17.594	21.580	147.853	217.758
Total Instrumentos derivados financieros	-	-	-	-	-	-	-	3.563	3.563	3.563
Total Pasivos Financieros corrientes / No corrientes	45.464	24.441	69.905	38.753	50.530	19.396	17.594	25.143	151.416	221.321



c) Obligaciones con bancos y otras entidades corrientes y no corrientes al 31 de diciembre de 2021

RUT Deudora	Entidad Deudora	País Deudora	RUT Acreedora	Entidad Acreedora (Bancos)	País Acreedora	Hasta 90 días MUSD	Más de 90 días hasta 1 año MUSD	Porción Corto Plazo MUSD	De 1 a 2 años MUSD	De 2 a 3 años MUSD	De 3 a 4 años MUSD	De 4 a 5 años MUSD	5 años o más MUSD	Porción Largo Plazo MUSD	Total Deuda MUSD
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.018.000- 1	BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO	CHILE	3.860	-	3.860	-	-	-	-	-	-	3.860
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.036.000-K	BANCO SANTANDER CHILE	CHILE	1	12.527	12.528	-	-	-	-	-	-	12.528
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.018.000- 1	BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO	CHILE	-	7.517	7.517	-	-	-	-	-	-	7.517
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.032.000-8	BANCO BBVA	CHILE	651	625	1.276	-	-	-	-	-	-	1.276
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.036.000-K	BANCO SANTANDER CHILE	CHILE	1.946	1.667	3.613	3.334	3.334	9.998	-	-	16.666	20.279
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	84.177.300-4	BTG PACTUAL CHILE S.A.	CHILE	123	-	123	6.000	-	-	-	-	6.000	6.123
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	84.177.300-4	BTG PACTUAL CHILE S.A.	CHILE	123	-	123	-	6.000	-	-	-	6.000	6.123
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	84.177.300-4	BTG PACTUAL CHILE S.A.	CHILE	123	-	123	-	-	6.000	-	-	6.000	6.123
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.053.000-2	BANCO SECURITY	CHILE	92	-	92	-	4.144	-	-	-	4.144	4.236
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	84.177.300-4	BTG PACTUAL CHILE S.A.	CHILE	-	80	80	-	10.000	-	-	-	10.000	10.080
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	76.645.030-K	BANCO ITAÚ	CHILE	-	1.041	1.041	1.000	1.000	1.000	1.000	-	4.000	5.041
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.018.000- 1	BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO	CHILE	-	1.007	1.007	1.000	3.000	-	-	-	4.000	5.007
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.011.000-3	BANCO INTERNACIONAL	CHILE	-	5.003	5.003	-	-	-	-	-	-	5.003
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	76.645.030-K	BANCO ITAÚ	CHILE	-	15.007	15.007	-	-	-	-	-	-	15.007
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.018.000- 1	BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO	CHILE	2	921	923	921	2.764	-	-	-	3.685	4.608
76.139.803-2	CL - CACSA	CHILE	61.202.000-0	MINISTERIO DE OBRAS PUBLICAS	CHILE	-	39	39	-	-	-	-	-	-	39
76.376.843-0	CL - BODEGAS ABX	CHILE	99.500.410-0	BANCO CONSORCIO	CHILE	693	580	1.273	2.448	2.644	2.857	1.515	-	9.464	10.737
76.376.843-0	CL - BODEGAS ABX	CHILE	99.500.410-0	BANCO CONSORCIO	CHILE	-	306	306	306	-	-	-	-	306	612
76.376.843-0	CL - BODEGAS ABX	CHILE	99.500.410-0	BANCO CONSORCIO	CHILE	-	95	95	95	-	-	-	-	95	190
76.376.843-0	CL - BODEGAS ABX	CHILE	99.500.410-0	BANCO CONSORCIO	CHILE	-	130	130	130	-	-	-	-	130	260
76.376.843-0	CL - BODEGAS ABX	CHILE	99.500.410-0	BANCO CONSORCIO	CHILE	162	133	295	564	609	658	349	-	2.180	2.475



Continuación c) Obligaciones con bancos corrientes y no corrientes al 31 de diciembre de 2021

					País	Hasta 90 días	Más de 90 días hasta 1 año	Porción Corto Plazo	De 1 a 2 años	De 2 a 3 años	De 3 a 4 años	De 4 a 5 años	5 años o más	Porción Largo Plazo	Total Deuda
RUT Deudora	Entidad Deudora	País Deudora	RUT Acreedora	Entidad Acreedora (Bancos)	Acreedora	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SANTANDER	ESPAÑA	124	-	124	-	-	-	-	-	-	124
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SANTANDER	ESPAÑA	16	-	16	-	-	-	-	-	-	16
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	646	-	646	-	-	-	-	-	-	646
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	284	-	284	-	-	-	-	-	-	284
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	IBERCAJA	ESPAÑA	113	-	113	-	-	-	-	-	-	113
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SANTANDER	ESPAÑA	28	85	113	38	-	-	-	-	38	151
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SANTANDER	ESPAÑA	38	116	154	159	164	169	263	-	755	909
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	39	118	157	160	163	166	254	-	743	900
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	55	167	222	225	228	232	78	-	763	985
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	7	21	28	28	29	19	-	-	76	104
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	17	52	69	71	72	48	-	-	191	260
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK PERU	PERU	244	742	986	1.008	685	-	-	-	1.693	2.679
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO BBVA	PERU	312	1.476	1.788	-	-	-	-	-	-	1.788
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO BBVA	PERU	394	1.212	1.606	-	-	-	-	-	-	1.606
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO BBVA	PERU	186	569	755	322	-	-	-	-	322	1.077
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK PERU	PERU	82	248	330	84	-	-	-	-	84	414
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK PERU	PERU	-	2.032	2.032	-	-	-	-	-	-	2.032
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO BBVA	PERU	51	224	275	-	-	-	-	-	-	275
Extranjero	PE - AGUNSA PERU	PERÚ	Extranjero	BANCO CONTINENTAL	PERÚ	82	361	443	-	-	-	-	-	-	443
Extranjero	PE - AGUNSA PERU	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK PERU	PERU	-	502	502	-	-	-	-	-	-	502
Extranjero	EC - PORTRANS	ECUADOR	Extranjero	BANCO INTERNACIONAL	ECUADOR	173	532	705	742	582	-	-	-	1.324	2.029
Extranjero	EC - TPMSA	ECUADOR	Extranjero	BANCO DE LA PRODUCCION S.A. PRODUBANCO	ECUADOR	13	599	612	838	882	930	980	-	3.630	4.242
Extranjero	EC - TPMSA	ECUADOR	Extranjero	BANCO INTERNACIONAL	ECUADOR	255	86	341	-	-	-	-	-	-	341
Extranjero	EC - TPMSA	ECUADOR	Extranjero	BANCO INTERNACIONAL	ECUADOR	122	366	488	511	-	-	-	-	511	999
Extranjero	EC - TPMSA	ECUADOR	Extranjero	BANCO INTERNACIONAL	ECUADOR	53	162	215	226	-	-	-	-	226	441
Extranjero	EC - TPMSA	ECUADOR	Extranjero	BANCO BOLIVARIANO	ECUADOR	158	208	366	-	-	-	-	-	-	366
Extranjero	EC - TPMSA	ECUADOR	Extranjero	BANCO BOLIVARIANO	ECUADOR	252	83	335	-	-	-	-	-	-	335
Extranjero	EC - TPMSA	ECUADOR	Extranjero	COOPERATIVE RABOBANK	HOLANDA	248	-	248	-	-	-	-	-	-	248
Extranjero	AR - IMUSA	ARGENTINA	Extranjero	BANCO BBVA	ARGENTINA	135	-	135	-	-	-	-	-	-	135
Extranjero	UY - TRANSGRANEL	URUGUAY	Extranjero	BANCO BBVA	URUGUAY	16	50	66	63				-	63	129
Total Obligacio	nes con Bancos					11.919	56.689	68.608	20.273	36.300	22.077	4.439	-	83.089	151.697



Continuación c) Obligaciones con bancos corrientes y no corrientes al 31 de diciembre de 2021

RUT Deudora	Entidad Deudora	País Deudora	RUT Acreedora	Entidad Acreedora (Bancos)	País Acreedora	Tipo de Deuda	Tipo Amortización	N° Contratos	Moneda	Monto Original (Miles)	Tasa de interés Nominal Anual	Vcmto
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.018.000- 1	BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO	CHILE	Préstamo	Vencimiento	1	USD	3.846	Libor 180 + 1,18%	2022
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.036.000-K	BANCO SANTANDER CHILE	CHILE	Préstamo	Semestral	1	USD	25.000	Libor 180 + 2,12%	2022
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.018.000- 1	BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO	CHILE	Préstamo	Semestral	1	USD	15.000	Libor 180 + 2,12%	2022
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.032.000-8	BANCO BBVA	CHILE	Préstamo	Semestral	1	USD	5.000	4,37%	2022
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.036.000-K	BANCO SANTANDER CHILE	CHILE	Préstamo	Semestral	1	USD	20.000	3,89%	2025
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	84.177.300- 4	BTG PACTUAL CHILE S.A.	CHILE	Préstamo	Vencimiento	1	USD	6.000	4,90%	2023
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	84.177.300- 4	BTG PACTUAL CHILE S.A.	CHILE	Préstamo	Vencimiento	1	USD	6.000	4,90%	2024
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	84.177.300- 4	BTG PACTUAL CHILE S.A.	CHILE	Préstamo	Vencimiento	1	USD	6.000	4,90%	2025
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.053.000-2	BANCO SECURITY	CHILE	Préstamo	Vencimiento	1	CLP	3.501	4,68%	2024
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	84.177.300- 4	BTG PACTUAL CHILE S.A.	CHILE	Préstamo	Vencimiento	1	USD	10.000	3,58%	2024
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	76.645.030-K	BANCO ITAÚ	CHILE	Préstamo	Semestral	1	USD	5.000	3,60%	2026
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.018.000- 1	BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO	CHILE	Préstamo	Semestral	1	USD	5.000	Libor 180 +0,88	2024
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.011.000-3	BANCO INTERNACIONAL	CHILE	Préstamo	Vencimiento	1	USD	5.000	1,85%	2022
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	76.645.030-K	BANCO ITAÚ	CHILE	Préstamo	Vencimiento	1	USD	15.000	1,98%	2022
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.018.000- 1	BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO	CHILE	Préstamo	Semestral	1	USD	4.606	Libor 90 + 1,12	2024
76.139.803-2	CL - CACSA	CHILE	61.202.000-0	MINISTERIO DE OBRAS PUBLICAS	CHILE	Contractual	Anual	1	CLF	77	4,51%	2022
76.376.843-0	CL - BODEGAS ABX	CHILE	99.500.410-0	BANCO CONSORCIO	CHILE	Préstamo	Semestral	1	CLP	21.800	2,8+ tasa ICP nominal	2029
76.376.843-0	CL - BODEGAS ABX	CHILE	99.500.410-0	BANCO CONSORCIO	CHILE	Préstamo	Semestral	1	CLP	2.629	1,6+ TAB	2023
76.376.843-0	CL - BODEGAS ABX	CHILE	99.500.410-0	BANCO CONSORCIO	CHILE	Préstamo	Semestral	1	CLP	2.629	1,6+ TAB	2023
76.376.843-0	CL - BODEGAS ABX	CHILE	99.500.410-0	BANCO CONSORCIO	CHILE	Préstamo	Semestral	1	CLP	1.000	1,6+ TAB	2023
76.376.843-0	CL - BODEGAS ABX	CHILE	99.500.410-0	BANCO CONSORCIO	CHILE	Préstamo	Semestral	1	CLP	4.500	3,1+ tasa ICP nominal	2029



Continuación c) Obligaciones con bancos corrientes y no corrientes al 31 de diciembre de 2021

RUT		País	RUT		País		Tipo	N°		Monto Original	Tasa de interés Nominal	
Deudora	Entidad Deudora	Deudora	Acreedora	Entidad Acreedora (Bancos)	Acreedora	Tipo de Deuda	Amortización	Contratos	Moneda	(Miles)	Anual	Vcmto
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SANTANDER	ESPAÑA	Préstamo	Vencimiento	1	EUR	250	euribor 12M+3,25	2022
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SANTANDER	ESPAÑA	Cuenta Crédito	Vencimiento	1	EUR	800	eurPLAZO+1,6	
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Cuenta Crédito	Vencimiento	1	EUR	100	1,50%	2022
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Cuenta Crédito	Vencimiento	1	EUR	1.500	1%	2022
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	IBERCAJA	ESPAÑA	Cuenta Crédito	Vencimiento	1	EUR	500	1,50%	2022
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SANTANDER	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	200	1,95%	2023
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SANTANDER	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	1.000	2,98%	
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	1.000	1,75%	2027
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	1.000	1,40%	2026
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	100	1,50%	2025
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	250	1,50%	2025
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK PERU	PERU	Préstamo	Mensual	1	PEN	2.681	2,15%	2024
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO BBVA	PERU	Préstamo	Mensual	1	PEN	2.159	2,15%	2022
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO BBVA	PERU	Préstamo	Mensual	1	PEN	1.605	5,17%	2022
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO BBVA	PERU	Préstamo	Mensual	1	PEN	1.077	3,43%	2023
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK PERU	PERU	Préstamo	Mensual	1	PEN	455	2,50%	2023
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK PERU	PERU	Préstamo	Mensual	1	PEN	2.032	3,45%	2022
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO BBVA	PERU	Préstamo	Mensual	1	PEN	20	2,15%	2022
Extranjero	PE - AGUNSA PERU	PERÚ	Extranjero	BANCO CONTINENTAL	PERÚ	Préstamo	Mensual	1	PEN	507	1,53%	2023
Extranjero	PE - AGUNSA PERU	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK PERU	PERU	Préstamo	Mensual	1	PEN	2.022	1,83%	2022
Extranjero	EC - PORTRANS	ECUADOR	Extranjero	BANCO INTERNACIONAL	ECUADOR	Préstamo	Mensual	1	USD	2.200	5,00%	2024
Extranjero	EC - TPMSA	ECUADOR	Extranjero	BANCO DE LA PRODUCCION S.A. PRODUBANCO	ECUADOR	Préstamo	Semestral	1	USD	4.229	5,50%	2022
Extranjero	EC - TPMSA	ECUADOR	Extranjero	BANCO INTERNACIONAL	ECUADOR	Préstamo	Mensual	1	USD	1.000	6,75%	2022
Extranjero	EC - TPMSA	ECUADOR	Extranjero	BANCO INTERNACIONAL	ECUADOR	Préstamo	Mensual	1	USD	996.000	5,15%	2023
Extranjero	EC - TPMSA	ECUADOR	Extranjero	BANCO INTERNACIONAL	ECUADOR	Préstamo	Mensual	1	USD	440.000	5,15%	2023
Extranjero	EC - TPMSA	ECUADOR	Extranjero	BANCO BOLIVARIANO	ECUADOR	Préstamo	Mensual	1	USD	2.500	6,39%	2022
Extranjero	EC - TPMSA	ECUADOR	Extranjero	BANCO BOLIVARIANO	ECUADOR	Préstamo	Mensual	1	USD	1.000	7,60%	2022
Extranjero	EC - TPMSA	ECUADOR	Extranjero	COOPERATIVE RABOBANK	HOLANDA	Préstamo	Mensual	1	USD	4.399	4,20%	2022
Extranjero	AR - IMUSA	ARGENTINA	Extranjero	BANCO BBVA	ARGENTINA	Préstamo	Semestral	1	ARS	83	2,42%	2021
Extranjero	UY - TRANSGRANEL	URUGUAY	Extranjero	BANCO BBVA	URUGUAY	Préstamo	Semestral	1	USD	187	5,50%	2023



Continuación d) Instrumentos derivados financieros corrientes y no corrientes al 31 de diciembre de 2021

RUT Deudora	Entidad Deudora	País Deudora	RUT Acreedora	Entidad Acreedora (Bancos)	País Acreedora	Hasta 90 días MUSD	Más de 90 días hasta 1 año MUSD	Porción Corto Plazo MUSD	De 1 a 2 años MUSD		De 3 a 4 años MUSD	De 4 a 5 años MUSD	5 años o más MUSD	Porción Largo Plazo MUSD	Total Deuda MUSD
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.018.000- 1	BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO	CHILE	54	-	54	-	-	-	-	-	-	54
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.018.000- 1	BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO	CHILE	-	-	-	-	369	-	-	-	369	369
76.376.843-0	CL - BODEGAS ABX	CHILE	99.500.410-0	BANCO CONSORCIO	CHILE	-	-	-	-	-	-	-	3.583	3.583	3.583
76.376.843-0	CL - BODEGAS ABX	CHILE	99.500.410-0	BANCO CONSORCIO	CHILE	-	-	-	-	-	-	-	468	468	468
			Total Instrumen	tos derivados financieros		54	-	54	-	369	-	-	4.051	4.420	4.474

RUT Deudora	Entidad Deudora	País Deudora	RUT Acreedora	Entidad Acreedora (Bancos)	País Acreedora	Tipo de Deuda	Tipo Amortización	N° Contratos	Moneda	Vencimiento
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.018.000- 1	BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO	CHILE	Swap	Semestral	1	USD	2022
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.018.000- 1	BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO	CHILE	Swap	Semestral	1	USD	2024
76.376.843-0	CL - BODEGAS ABX	CHILE	99.500.410-0	BANCO CONSORCIO	CHILE	Swap	Semestral	1	CLF	2029
76.376.843-0	CL - BODEGAS ABX	CHILE	99.500.410-0	BANCO CONSORCIO	CHILE	Swap	Semestral	1	CLF	2029

Total Obligaciones con Bancos	11.919	56.689	68.608	20.273	36.300	22.077	4.439	-	83.089	151.697
Total Instrumentos derivados financieros	54	-	54	-	369	-	-	4.051	4.420	4.474
Total Pasivos Financieros corrientes / No corrientes	11.973	56.689	68.662	20.273	36.669	22.077	4.439	4.051	87.509	156.171

98



e) Contratos obligaciones con bancos vigentes al 30.09.22

En los contratos de obligaciones con bancos, existe coincidencia entre la Tasa Nominal y la Tasa Efectiva por no afectarle otros gastos asociados que puedan variar la tasa.

Contratos Obligaciones con Bancos	N° de Contratos	Moneda	Tipo de Amortización	Tasa Efectiva Anual %
BANCO SANTANDER CHILE	1	USD	Semestral	3,78%
BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO	1	USD	Semestral	3,52%
BANCO SANTANDER CHILE	1	USD	Semestral	3,89%
BTG PACTUAL CHILE S.A.	1	USD	Vencimiento	4,90%
BTG PACTUAL CHILE S.A.	1	USD	Vencimiento	4,90%
BTG PACTUAL CHILE S.A.	1	USD	Vencimiento	4,90%
BANCO SECURITY	1	CLP	Vencimiento	4,68%
BTG PACTUAL CHILE S.A.	1	USD	Vencimiento	3,58%
BANCO ITAÚ	1	USD	Semestral	3,60%
BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO	1	USD	Semestral	3,53%
BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO	1	USD	Semestral	3,69%
BANCO ITAÚ	1	USD	Vencimiento	3,32%
BANCO DE CHILE	1	USD	Vencimiento	2,90%
BANCO SANTANDER CHILE	1	USD	Semestral	5,50%
BANCO ITAÚ	1	USD	Vencimiento	3,60%
BANCO INTERNACIONAL	1	USD	Vencimiento	4,40%
INTERNATIONAL FINANCE CORPORATION	. 1	USD	Semestral	6,65%
INTERNATIONAL FINANCE CORPORATION	1	USD	Semestral	6,65%
BANCO CONSORCIO	1	CLP	Semestral	4,32%
BANCO CONSORCIO	1	CLP	Semestral	4,72%
BANCO CONSORCIO	1	CLP	Semestral	4,72%
BANCO CONSORCIO	1	CLP	Semestral	4,72%
BANCO CONSORCIO	1	CLP	Semestral	4,28%
BANCO SANTANDER	1	CLP	Semestral	3,70%
BANCO SANTANDER BANCO SANTANDER	1 1	EUR	Vencimiento	1,63%
	1 1			
CAIXABANK, S.A.	•	EUR	Vencimiento	1,00%
BANKINTER, S.A.	1	EUR	Vencimiento	1,65%
IBERCAJA	1	EUR	Vencimiento	1,50%
BANCO SANTANDER	1	EUR	Vencimiento	1,95%
BANCO SANTANDER	1	EUR	Mensual	2,98%
BANCO BBVA	1	EUR	Vencimiento	1,75%
BANCO BBVA	•	EUR	Mensual	1,40%
BANCO BBVA	1	EUR	Mensual	1,50%
BANCO BBVA	1	EUR	Mensual	1,50%
BANCO INTERNACIONAL	1	USD	Mensual	5,00%
BANCO DE LA PRODUCCION S.A. PRODUBANCO	1	USD	Mensual	5,50%
BANCO INTERNACIONAL	1	USD	Semestral	5,15%
BANCO INTERNACIONAL	1	USD	Mensual	5,15%
BANCO BOLIVARIANO	1	USD	Mensual	5,25%
BANCO BBVA	1	USD	Mensual	2,92%
BANCO BBVA	1	ARS	Mensual	2,92%
CITIBANK N.A.	1	ARS	Mensual	2,92%
BANCO BBVA	1	ARS	Mensual	2,92%
BANCO BBVA	1	ARS	Mensual	2,42%
BANCO BBVA	1	ARS	Semestral	5,50%
BANCO CONTINENTAL	1	USD	Semestral	1,53%
BANCO SCOTIABANK PERU	1	PEN	Mensual	1,83%
BANCO BCP	1	PEN	Mensual	1,94%
BANCO CONTINENTAL	1	PEN	Mensual	1,98%
BANCO CONTINENTAL	1	PEN	Mensual	1,98%
BANCO SCOTIABANK PERU	1	PEN	Mensual	2,15%
BANCO BBVA	1	PEN	Mensual	2,15%
BANCO BBVA	1	PEN	Mensual	3,97%
BANCO SCOTIABANK PERU	1	PEN	Mensual	2,50%
BANCO SCOTIABANK PERU	1	PEN	Mensual	2,50%
BANCO SCOTIABANK PERU	1	PEN	Mensual	2,50%
BANCO BBVA	1	PEN	Mensual	2,159



f) Instrumentos financieros - Contratos derivados

Al cierre de cada ejercicio el Grupo mantiene contratos Swap IRS y CCS con instituciones financieras, los cuales son utilizados para cubrir la exposición a la tasa de interés de préstamos bancarios y de variación de monedas. Los anteriores son medidos al valor razonable con cambios en resultado, y son registrados bajo el rubro Otros Activos y Pasivos Financieros. Los métodos de valorización son los valores de mercado o MTM, que indican las instituciones financieras proveedoras en cada contrato.

A partir del 1 de enero de 2016, la subsidiaria Bodegas AB Express S.A. aplica contabilidad de coberturas para operaciones de financiamiento denominadas en moneda local variable, vía swap de moneda. En particular, el objetivo es cubrir el riesgo de variabilidad de flujos de caja asociado los intereses de la deuda con bancos y el riesgo de variabilidad de ingresos denominados de unidades de fomento, principalmente provenientes de arriendos.

A partir del 1 de junio de 2019, la matriz Agencias Universales S.A. aplica contabilidad de coberturas para operaciones de financiamiento denominadas en moneda local variable, vía swap de moneda. En particular, el objetivo es cubrir el riesgo de variabilidad de flujos de caja asociado los intereses de la deuda con bancos y el riesgo de variabilidad de ingresos denominados de unidades de fomento, principalmente provenientes de arriendos.

Como resultado de lo anterior, se aplica el modelo de cobertura de flujo de caja propuesto por NIC 39, donde las variaciones del valor razonable del derivado son reconocidas en Otros Resultados Integrales para luego ser recicladas al Estado de Resultados, en la medida que los riesgos cubiertos impactan el resultado, a través del reconocimiento de los intereses de la deuda y a través del reconocimiento de ingresos de períodos posteriores. Estos ingresos se encuentran apropiadamente identificados y se basan en las condiciones de negocio existentes y aquellas que se consideran altamente probables para el horizonte de análisis.

Para el período de reporte la subsidiaria Bodegas AB Express S, A. ha verificado que la estrategia ha sido altamente efectiva en su propósito, a través de una metodología que compara el grado de compensación de variabilidad que logra el instrumento de cobertura sobre la partida cubierta. Este método es definido como el método de comparación (dollar-offset).

En la Sociedad Agencias Universales la partida cubierta corresponde a los flujos esperado de intereses a pagar en forma semestral por un crédito Bullet de largo plazo tomado en moneda dólar a tasa de interés variable libor 180 + 1,18% anual, a contar del 28 de Marzo del 2019 hasta el 31 de marzo del 2022. Estos flujos entran en la categoría de transacciones esperadas, altamente probables de acuerdo a los calendarios de amortizaciones pactadas con el banco que otorgo dicho financiamiento.

Naturaleza del Riego Cubierto

En este caso lo que se está cubriendo es el riesgo de tasa de interés que se produce al haber contraído una obligación de pago de flujos futuros semestrales a tasa variable.

Instrumento de Cobertura

Se ha contratado un Cross Currency Swap de tasa de interés, el cual es espejo del crédito obtenido con la misma institución bancaria, el mismo día que se contrató este.

Los flujos del swap son exactamente idénticos a los del crédito contratado, pagos semestrales de intereses sobre el capital insoluto a una tasa fija de 4,09% anual.



Tipo de Cobertura

Cobertura de Flujos de caja, que cubre el riesgo de variaciones en las tasas Libor 180 días. Estos flujos nacen de la obligación contraída con el banco por un crédito a largo plazo, por el cual se cubren los flujos a tasa variable para que estos finalmente sean pagados a la tasa fija que se fijó con el Swap contratado en forma conjunta.

Por lo tanto, el intercambio de flujos sería el siguiente:

Instrumento de cobertura, recibe a tasa variable (Libor 180 días) y paga a tasa fija.

Pruebas de Efectividad

Con el fin de demostrar la efectividad de la relación de cobertura utilizada, AGUNSA establece que se utilizara el método cualitativo.

Método cualitativo

Existencia de la relación Económica: El contrato Swap corresponde al espejo de la deuda bancaria adquirida, Por lo tanto, los valores del ítem cubierto y el instrumento de cobertura se mueven en direcciones opuestas.

Por otra parte, todos los términos del contrato están calzados, esto implica que se están cubriendo exactamente los mismos flujos en cuanto a montos, moneda y plazos.

g) Jerarquía del Valor Razonable

A continuación, se explican los juicios y estimaciones que se hicieron por parte de la sociedad para determinar los valores razonables de los instrumentos financieros que se reconocen y miden a valor razonable en los estados financieros. Para indicar la confiabilidad de los datos usados al determinar el valor razonable, el Grupo clasificó sus activos y pasivos financieros en los tres niveles indicados por las IFRS.

	30.09.22	31.12.21
Mediciones de valor razonable	Nivel 2	Nivel 2
	MUSD	MUSD
Activos financieros		
Derivados de cobertura – swap de moneda extranjera – opciones	-	-
Total activos financieros	-	-
Pasivos financieros		
Derivados de cobertura – swap moneda - swap tasa interés - Opciones	3.563	4.474
Total pasivos financieros	3.563	4.474
(Pasivo) Neto Derivados a valor razonable	(3.563)	(4.474)

Nivel 1: El valor razonable de los instrumentos financieros negociados en mercados activos (como derivados negociados públicamente e instrumentos de capital) se basa en los precios de cotización de los mercados a la fecha del período de reporte. El precio de mercado utilizado en los activos financieros mantenidos por el Grupo es el precio de compra actual.

Nivel 2: El valor razonable de instrumentos financieros que no se negocian en un mercado activo, por ejemplo, los derivados disponibles fuera de bolsa, se determina utilizando técnicas de valuación que maximizan el uso de información observable y deposita la menor confianza posible en estimaciones específicas de la entidad. Si todas las variables relevantes para establecer el valor razonable de un



instrumento financiero son observables, el instrumento se incluye en el nivel 2. Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, estos instrumentos se incluyen en el nivel 2.

Nivel 3: Si una o más variables relevantes no se basan en información observable de mercado, el instrumento se incluye en el nivel 3. Este es el caso de los instrumentos de capital no cotizados.

No existieron transferencias entre los niveles 1 y 2 durante el ejercicio.

La política del Grupo es reconocer las transferencias hacia dentro o fuera de los niveles de la jerarquía del valor razonable al final de la fecha del reporte.

Las técnicas específicas de valuación de instrumentos financieros incluyen:

- el uso de precios de cotización de mercado o cotización de negociadores de instrumentos similares.
- para swaps de tasa de interés el valor presente de los flujos de efectivo estimados futuros basados en las curvas de rendimiento observables.
- para forward de moneda extranjera el valor presente de los flujos de efectivo futuros al tipo de cambio a la fecha del estado de situación financiera.
- para opciones en moneda extranjera modelos de precios de opciones, y
- para otros instrumentos financieros análisis de flujos de efectivo descontados.

Todas las estimaciones del valor razonable se incluyen en el nivel 2, con excepción de instrumentos de capital no cotizados, una contraprestación contingente a cobrar y determinados contratos de derivados, en los que los valores razonables se han determinado sobre la base de los valores presentes y las tasas de descuento utilizadas se han ajustado por riesgo de crédito de la contraparte o el riesgo de crédito propio.

h) Conciliación Otros Pasivos Financieros y Arrendamientos al 30 septiembre 2022 y 31 diciembre 2021

	30.09.22	31.12.21
Otros Pasivos Financieros y Arrendamientos Corrientes	MUSD	MUSD
Saldos iniciales al 1 de enero de 2022 y 1 de enero de 2021	78.546	71.663
Aumentos:		
Préstamos obtenidos en el ejercicio	38.556	28.917
Traspasos de Préstamos del Largo al Corto Plazo	21.380	36.744
Obligaciones por Arrendamiento Financiero	1.839	4.187
Traspasos de Cuotas de Arrendamiento Financiero del Largo Plazo al Corto Plazo	5.621	6.570
Intereses devengados en Préstamos	300	(3.957)
Intereses devengados en Leasing	(425)	(415)
<u>Disminución:</u>		
Pago de Préstamos efectuados en el ejercicio	(51.444)	(50.015)
Pago de cuotas por Arrendamiento Financiero	(11.081)	(8.468)
Disminución de Intereses Diferidos en Arrendamiento Financiero	198	537
Otros movimientos:		
Aumentos (Disminuciones) por Conversión	(3.772)	(7.156)
Aumento de Contratos de Derivados	(966)	(61)
Total movimientos del ejercicio	206	6.883
Saldo final pasivos financieros y arrendamientos corrientes al 30.09.22 y 31.12.21	78.752	78.546



	30.09.22	31.12.21
Otros Pasivos Financieros y arrendamientos No Corrientes	MUSD	MUSD
Saldos iniciales al 1 de enero de 2022 y 1 de enero de 2021	123.742	132.909
Aumentos:		
Préstamos obtenidos en el ejercicio	89.436	26.758
Obligaciones por Arrendamiento Financiero	5.698	16.398
<u>Disminución:</u>		
Pago de Préstamos efectuados en el ejercicio	-	(3.232)
Traspasos de Préstamos del largo al Corto Plazo	(21.380)	(36.744)
Traspasos de Cuotas de Arrendamiento Financiero de Largo al Corto Plazo	(5.621)	(6.570)
Otros movimientos:		
Aumentos (Disminuciones) por Conversión	(4.707)	(4.212)
Aumento de Contratos de Derivados	(487)	(1.565)
Total movimientos del ejercicio	62.939	(9.167)
Saldo final pasivos financieros y arrendamientos No corrientes al 30.09.2022 y 31.12.2021	186.681	123.742

i) Conciliación Deuda Neta al 30.09.2022 y 31.12.2021

	30.09.22	31.12.21
	MUSD	MUSD
Efectivo y equivalentes al efectivo	124.794	94.349
Activos financieros corrientes	1.521	1.998
Préstamos corrientes	(69.905)	(68.608)
Préstamos No corrientes	(147.853)	(83.089)
Arrendamientos corrientes	(8.847)	(9.884)
Arrendamientos No corrientes	(35.265)	(36.233)
Instrumentos derivados	(3.563)	(4.474)
Deuda Neta	(139.118)	(105.941)

	30.09.22	31.12.21
	MUSD	MUSD
Efectivo e inversiones líquidas	126.315	96.347
Deuda bruta – tasa de interés fija	(94.706)	(102.721)
Deuda bruta – tasa de interés variable	(123.052)	(48.976)
Arrendamientos - tasa de interés fija	(44.112)	(46.117)
Instrumentos derivados	(3.563)	(4.474)
Deuda Neta	(139.118)	(105.941)



	Efectivo Equivalente MUSD	Otros Activos Financieros MUSD	Arrendamientos MUSD	Préstamos MUSD	Total MUSD
Deuda neta al 1 enero 2022	94.349	(2.476)	(46.117)	(151.697)	(105.941)
Flujos de efectivo	30.445	434	-	-	30.879
Flujos por arrendamientos financieros	-	-	12.564	-	12.564
Flujos por obtención de préstamos	-	-	-	(122.790)	(122.790)
Flujos por pago de préstamos	-	-	-	54.228	54.228
Ajuste por tipo de cambio de moneda extranjera y otros	-	-	(10.559)	2.501	(8.058)
Deuda Neta al 30 septiembre 2022	124.794	(2.042)	(44.112)	(217.758)	(139.118)

	Efectivo Equivalente MUSD	Otros Activos Financieros MUSD	Arrendamientos MUSD	Préstamos MUSD	Total MUSD
Deuda neta al 1 enero 2021	50.271	92	(43.709)	(154.128)	(147.474)
Flujos de efectivo	44.078	(2.568)	-	-	41.510
Flujos por arrendamientos financieros	-	-	9.503	-	9.503
Flujos por obtención de préstamos	-	-	-	(81.625)	(81.625)
Flujos por pago de préstamos	-	-	-	77.732	77.732
Ajuste por tipo de cambio de moneda extranjera y otros	-	-	(11.911)	6.324	(5.587)
Deuda Neta al 31 diciembre 2021	94.349	(2.476)	(46.117)	(151.697)	(105.941)



NOTA 21 - PASIVOS POR ARRENDAMIENTOS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

Los efectos de los arrendamientos bajo IFRS 16 en los Pasivos por arrendamientos corrientes y no corrientes son los siguientes:

a) Obligaciones por Leasing al 30.09.2022

RUT		País	RUT		País	Hasta 90 días	Más de 90 días hasta 1 año	Porción Corto Plazo	De 1 a 2 años	De 2 a 3 años	De 3 a 4 años	De 4 a 5 años	5 años o más	Porción Largo Plazo	Tota	ıl Deuda
Deudora	Entidad Deudora	Deudora	Acreedora	Entidad Acreedora (Bancos)	Acreedora	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD		IUSD
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.004.000-5	BANCO DE CHILE	CHILE	145	448	593	619	64	7 505		-	-	1.771	2.364
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	96.588.080-1	PRINCIPAL CIA. DE SEGUROS DE VIDA CHILE S.A.	CHILE	488	1.560	2.048	2.102	2.21	7 2.337	2.46	3 8.	103	17.222	19.270
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.036.000-K	BANCO SANTANDER - CHILE	CHILE	17	51	68	72	4	4 -		-	-	116	184
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.018.000- 1	BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO	CHILE	46	143	189	194	20	3 211	5-	4	-	662	851
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.004.000-5	BANCO DE CHILE	CHILE	132	313	445	284	19	3 82		-	-	559	1.004
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.080.000-K	BANCO BICE	CHILE	12	37	49	50	5	1 22		-	-	123	172
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	76.645.030-K	BANCO ITAÚ	CHILE	70	200	270	213				-	-	213	483
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.018.000- 1	BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO	CHILE	36	110	146	151	15	3 151		-	-	460	606
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.080.000-K	BANCO BICE	CHILE	74	196	270	116	6			-	-	176	446
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	76.645.030-K	BANCO ITAÚ	CHILE	90	283	373	384	40	373	183	2	-	1.339	1.712
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.004.000-5	BANCO DE CHILE	CHILE	64	198	262	271	28	4 298	12	8	-	981	1.243
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	96808860-k	BANCO CATERPILLAR	CHILE	124	385	509	528	55	4 580	27	2	-	1.934	2.443
96.858.730-7	CL - LINK PROYECTS	CHILE	97.004.000-5	BANCO DE CHILE	CHILE	32	97	129	132	13	5 23		-	-	290	419
96.858.730-7	CL - LINK PROYECTS	CHILE	97.004.000-5	BANCO DE CHILE	CHILE	181	547	728	746	76	3 780	6	6	-	2.355	3.083
96.858.730-8	CL - LINK PROYECTS	CHILE	97.004.000-6	BANCO DE CHILE	CHILE	22	69	91	94	. 9	3 101	2	6	-	319	410
96.858.730-9	CL - LINK PROYECTS	CHILE	97.004.000-7	BANCO DE CHILE	CHILE	23	70	93	98	10	3 107	50	6	-	364	457
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	1	3	4	1				-	-	1	5
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	2	5	7	1				-	-	1	8
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	5	14	19	3				-	-	3	22
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	5	14	19	3				-	-	3	22
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	5	14	19	3				-	-	3	22
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	1	3	4	4				-	-	4	8
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	1	3	4	4				-	-	4	8
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	5	14	19	16				-	-	16	35
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	5	14	19	16				-	-	16	35
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	1	3	4	4		5 -		-	-	9	13
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	1	1	2	-				-	-	-	2
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	1	3	4	4		4 3		-	-	11	15
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	2	5	7	7		5 -		-	-	12	19
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	2	3	5	7		5 -		-	-	12	17
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	SCOTIABANK PERU S.A.	PERÚ	22	43	65	70	7	7 77		-	-	224	289
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	SCOTIABANK PERU S.A.	PERÚ	27	65	92	90	10	6 62		-	-	258	350
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	SCOTIABANK PERU S.A.	PERÚ	5	19	24	8				-	-	8	32
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO BBVA	PERÚ	5	15	20	18				-	-	18	38
				Total Obligaciones Arrendamiento Financiero		1.652	4.948	6.600	6.313	6.11	2 5.712	3.24	7 8.1	103	29.487	36.087



Continuación a) Obligaciones por Leasing corrientes y no corrientes al 30 de septiembre de 2022

RUT Deudora	Entidad Deudora	País Deudora	RUT Acreedora	Entidad Acreedora (Bancos)	País Acreedora		Γipo Amortizació 1	N° Contratos	Moneda	Monto Original (Miles)	Tasa de interés Nominal Anual	Vencimiento
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.004.000-5	BANCO DE CHILE	CHILE	Leasing	g Mensua	al 2	CLF	177	4,76%	2022-2026
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	96.588.080-1	PRINCIPAL CIA. DE SEGUROS DE VIDA CHILE S.A.	CHILE	Leasing	g Mensua	al 3	CLF	946	4,35%	2027-2036
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.036.000-K	BANCO SANTANDER - CHILE	CHILE	Leasing	g Mensua	al 1	CLF	19	5,60%	2025
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.018.000- 1	BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO	CHILE	Leasing	g Mensua	al 1	CLF	28	4,23%	2026
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.004.000-5	BANCO DE CHILE	CHILE	Leasing	g Mensua	al 4	CLP	2.074.285	2,45%	2022-2023-2024-2026
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.080.000-K	BANCO BICE	CHILE	Leasing	g Mensua	al 1	CLP	238.609	4,13%	2026
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	76.645.030-K	BANCO ITAÚ	CHILE	Leasing	g Mensua	al 3	CLP	767.259	4,50%	2024
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.018.000- 1	BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO	CHILE	Leasing	g Mensua	al 1	CLP	735.140	4,54%	2026
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.080.000-K	BANCO BICE	CHILE	Leasing	g Mensua	al 2	USD	1.419	4,46%	2023-2025
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	76.645.030-K	BANCO ITAÚ	CHILE	Leasing	g Mensua	al 4	USD	1.959	4,66%	2026-2027
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.004.000-5	BANCO DE CHILE	CHILE	Leasing	g Mensua	al 2	USD	1.408	4,60%	2027
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	96808860-k	BANCO CATERPILLAR	CHILE	Leasing	g Mensua	al 11	USD	2.704	4,24%	2027
96.858.730-7	CL - LINK PROYECTS	CHILE	97.004.000-5	BANCO DE CHILE	CHILE	Leasing	g Mensua	al 1	CLP	668.389	3,07%	2025
96.858.730-7	CL - LINK PROYECTS	CHILE	97.004.000-5	BANCO DE CHILE	CHILE	Leasing	g Mensua	al 1	CLF	113	2,43%	2026
96.858.730-8	CL - LINK PROYECTS	CHILE	97.004.000-6	BANCO DE CHILE	CHILE	Leasing	g Mensua	al 1	CLF	15	3,53%	2026
96.858.730-9	CL - LINK PROYECTS	CHILE	97.004.000-7	BANCO DE CHILE	CHILE	Leasing	g Mensua	al 1	USD	509	4,97%	2027
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	g Mensua	al 1	EUR	22	1,76%	2023
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	g Mensua	al 1	EUR	30	1,73%	2023
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	g Mensua	al 1	EUR	92	1,68%	2023
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	g Mensua	al 1	EUR	92	1,68%	2023
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	g Mensua	al 1	EUR	92	1,68%	2023
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	g Mensua	al 1	EUR	22	1,59%	2024
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	g Mensua	al 1	EUR	22	1,59%	2024
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	g Mensua	al 1	EUR	92	1,41%	2024
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	g Mensua	al 1	EUR	92	1,41%	2024
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	g Mensua	al 1	EUR	22	2,98%	2025
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	g Mensua	al 1	EUR	16	1,41%	2023
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	g Mensua	al 1	EUR	21	2,17%	2026
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	g Mensua	al 1	EUR	27	1,90%	2025
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	g Mensua	al 1	EUR	30	1,90%	2025
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	SCOTIABANK PERU S.A.	PERÚ	Leasing	g Mensua	al 1	USD	90	3,70%	2022
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	SCOTIABANK PERU S.A.	PERÚ	Leasing	g Mensua	al 2	USD	90	3,70%	2022
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	SCOTIABANK PERU S.A.	PERÚ	Leasing	g Mensua	al 1	PEN	90	3,70%	2024
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO BBVA	PERÚ	Leasing	g Mensua	al 1	PEN	83	6,73%	2024



b) Obligaciones arrendamientos financieros IFRS 16 corrientes y no corrientes al 30 de septiembre de 2022

						Hasta	Más de 90 días hasta 1	Porción Corto	De 1 a	De 2 a	De 3 a	De 4 a	5 años	Porción Largo	Total
RUT Deudora	Entidad Deudora	País Deudora	RUT Acreedora	Entidad Acreedora	País Acreedora	90 días MUSD	año MUSD	Plazo MUSD	2 años MUSD	3 años MUSD	4 años MUSD	5 años MUSD	o más MUSD	Plazo MUSD	Deuda MUSD
76.376.843-0	CL - BODEGAS ABX	CHILE	76.466.068 - 4	SOCIEDAD CONCESIONARIA NUEVO PUDAHUEL S.A.	CHILE	65	203	268	611	726	864	1.028	286	3.515	3.783
Extranjero	PE - AGUNSA PERU	PERÚ	Extranjero	BANCO CONTINENTAL	PERÚ	41	127	168	43	-	-	-	-	43	211
Extranjero	PE - AGUNSA PERU	PERÚ	Extranjero	BANCO CONTINENTAL	PERÚ	5	17	22	11	-	-	-	-	11	33
Extranjero	PE - AGUNSA PERU	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK	PERÚ	46	140	186	145	-	-	-	-	145	331
Extranjero	PE - AGUNSA PERU	PERÚ	Extranjero	BANCO CONTINENTAL	PERÚ	6	18	24	10	-	-	-	-	10	34
Extranjero	PE - AGUNSA PERU	PERÚ	Extranjero	BANCO CONTINENTAL	PERÚ	4	12	16	8	-	-	-	-	8	24
Extranjero	PE - AGUNSA PERU	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK	PERÚ	52	156	208	214	183	-	-	-	397	605
Extranjero	PE - AGUNSA PERU	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK	PERÚ	2	6	8	3	-	-	-	-	3	11
Extranjero	PE-TYP AGUNSA SAC	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK	PERÚ	62	191	253	265	277	70	-	-	612	865
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	ALMACENERA TRUJILLO S.A.C.	PERÚ	11	-	11	-	-	-	-	-	-	11
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	ALMACENERA MONTE AZUL S.A.C.	PERÚ	92	-	92	-	-	-	-	-	-	92
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	EUROLIFT S.A.	PERÚ	37	115	152	-	-	-	-	-	-	152
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	EUROLIFT S.A.	PERÚ	26	82	108	19	-	-	-	-	19	127
Extranjero	MX - AGUNSA	MÉXICO	Extranjero	FASE S.C.	MÉXICO	-	16	16	11	-	-	-	-	11	27
Extranjero	MX - AGUNSA	MÉXICO	Extranjero	STARS LOGISTICA Y ALMACENAMIENTO SA DE CV	MÉXICO	-	6	6	-	-	-	-	-	-	6
Extranjero	MX - AGUNSA	MÉXICO	Extranjero	DHK INMUEBLES S.A. DE CV	MÉXICO	-	1	1	2	-	-	-	-	2	3
Extranjero	EC - ARETINA	ECUADOR	Extranjero	NEXTGEN S.A.	ECUADOR	173	533	706	745	257	-	-	-	1.002	1.708
Extranjero	UY - TRANSGRANEL	URUGUAY	Extranjero	BANCO SANTANDER	URUGUAY	2	-	2	-	-		-			2
			Total Obligacion	nes Arrendamiento Derechos de Uso		624	1.623	2.247	2.087	1.443	934	1.028	286	5.778	8.025

Total Obligaciones Arrendamiento Financiero	1.652	4.948	6.600	6.313	6.112	5.712	3.247	8.103	29.487	36.087
Total Obligaciones Arrendamiento Derechos de Uso	624	1.623	2.247	2.087	1.443	934	1.028	286	5.778	8.025
Total Obligaciones por Arrendamientos	2.276	6.571	8.847	8.400	7.555	6.646	4.275	8.389	35.265	44.112



Continuación b) Obligaciones arrendamientos financieros IFRS 16 corrientes y no corrientes al 30 de septiembre de 2022

	Entidad		RUT						N° Contrat		Monto Original	Tasa de interés Nominal	
RUT Deudora	Deudora	País Deudora		d Acreedora F	País Acreedora	Tipo de Deuda	Tipo Amo		os	Moneda	(Miles)	Anual	Vencimiento
76.376.843-0	CL - BODEGAS ABX	CHILE	76.466.068 - 4	SOCIEDAD CONCESIONARIA NUEVO PUDAHU	JEL S.A. CH	LE SUB	CONCESION	Mensual	1	CLF	31	8,71%	2032
Extranjero	PE - AGUNSA PERU	PERÚ	Extranjero	BANCO CONTINENTAL	PE	RÚ De	recho de Uso	Mensual	1	USD	714	3,73%	2023
Extranjero	PE - AGUNSA PERU	PERÚ	Extranjero	BANCO CONTINENTAL	PE	RÚ De	recho de Uso	Mensual	1	USD	107	3,55%	2024
Extranjero	PE - AGUNSA PERU	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK	PE	RÚ De	recho de Uso	Mensual	1	USD	965	3,33%	2024
Extranjero	PE - AGUNSA PERU	PERÚ	Extranjero	BANCO CONTINENTAL	PE	RÚ De	recho de Uso	Mensual	1	USD	74	2,25%	2024
Extranjero	PE - AGUNSA PERU	PERÚ	Extranjero	BANCO CONTINENTAL	PE	RÚ De	recho de Uso	Mensual	1	USD	57	2,35%	2024
Extranjero	PE - AGUNSA PERU	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK	PE	RÚ De	recho de Uso	Mensual	1	PEN	779	1,12%	2023
Extranjero	PE - AGUNSA PERU	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK	PE	RÚ De	recho de Uso	Mensual	1	PEN	62	2,55%	2024
Extranjero	PE - TYP AGUNSA SAC	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK	PE	RÚ De	recho de Uso	Mensual	1	PEN	4.171	1,85%	2025
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	ALMACENERA TRUJILLO S.A.C.	PE	RÚ De	recho de Uso	Mensual	1	PEN	2.183	5,80%	2022
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	ALMACENERA MONTE AZUL S.A.C.	PE	RÚ De	recho de Uso	Mensual	1	USD	1.004	5,00%	2022
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	EUROLIFT S.A.	PE	RÚ De	recho de Uso	Mensual	1	USD	57	4,60%	2022
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	EUROLIFT S.A.	PE	RÚ De	recho de Uso	Mensual	1	USD	57	4,60%	2022
Extranjero	MX - AGUNSA	MÉXICO	Extranjero	FASE S.C.	MÉ	XICO De	recho de Uso	Mensual	1	MXN	959	3,75%	2022
Extranjero	MX - AGUNSA	MÉXICO	Extranjero	STARS LOGISTICA Y ALMACENAMIENTO SA D	DE C.V. MÉ	XICO De	recho de Uso	Mensual	1	MXN	4	3,75%	2022
Extranjero	MX - AGUNSA	MÉXICO	Extranjero	DHK INMUEBLES S.A. DE CV	MÉ	XICO De	recho de Uso	Mensual	1	MXN	18	3,75%	2022
Extranjero	EC - ARETINA	ECUADOR	Extranjero	NEXTGEN S.A.	ECI	JADOR De	recho de Uso	Mensual	1	USD	2.162	5,25%	2025
Extranjero	UY - TRANSGRANEL	URUGUAY	Extranjero	BANCO SANTANDER	UR	JGUAY De	recho de Uso	Mensual	1	USD	24	6,82%	2022



c) Obligaciones arrendamientos financieros IFRS 16 corrientes y no corrientes al 31 de diciembre de 2021

RUT Deudora	Entidad Deudora	País Deudora	RUT Acreedora	Entidad Acreedora (Bancos)	País Acreedora	Hasta 90 días MUSD	Más de 90 días hasta 1 año MUSD	Porción Corto Plazo MUSD	De 1 a 2 años MUS D	De 2 a 3 años MUS D	De 3 a 4 años MUS D	De 4 a 5 años MUS D	5 años o más MUS D	Porción Largo Plazo MUSD	Total Deuda MUSD
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.004.000-5	BANCO DE CHILE	CHILE	210	551	761	615	643	673	349	-	2.280	3.041
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	96.588.080-1	PRINCIPAL CIA. DE SEGUROS DE VIDA CHILE S.A.	CHILE	471	1.504	1.975	2.018	2.126	2.243	2.364	9.442	18.193	20.168
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.036.000-K	BANCO SANTANDER - CHILE	CHILE	16	51	67	71	75	26	-	-	172	239
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.018.000- 1	BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO	CHILE	46	142	188	194	202	211	220	-	827	1.015
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.004.000-5	BANCO DE CHILE	CHILE	146	447	593	466	267	221	37	-	991	1.584
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.080.000-K	BANCO BICE	CHILE	24	63	87	55	57	59	10	-	181	268
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	76.645.030-K	BANCO ITAÚ	CHILE	72	223	295	270	162	-	-	-	432	727
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.018.000- 1	BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO	CHILE	39	121	160	166	174	182	126	-	648	808
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.036.000-K	BANCO SANTANDER - CHILE	CHILE	41	57	98	-	-	-	-	-	-	98
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.080.000-K	BANCO BICE	CHILE	72	221	293	223	117	30	-	-	370	663
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	76.645.030-K	BANCO ITAÚ	CHILE	212	657	869	897	562	203	113	-	1.775	2.644
96.858.730-7	CL - LINK PROJECTS	CHILE	97.004.000-5	BANCO DE CHILE	CHILE	35	107	142	147	151	141	-	-	439	581
96.858.730-7	CL - LINK PROJECTS	CHILE	97.004.000-5	BANCO DE CHILE	CHILE	183	553	736	754	771	789	672	1	2.987	3.723
96.858.730-8	CL - LINK PROJECTS	CHILE	97.004.000-6	BANCO DE CHILE	CHILE	30	68	98	95	98	101	105	1	400	498
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	SANTANDER DE LEASING S.A.	ESPAÑA	46	682	728	-	-	-	-	-	-	728
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	2	2	4	-	-	-	-	-	-	4
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	1	4	5	3	-	-	-	-	3	8
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	2	4	6	8	-	-	-	-	8	14
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	5	16	21	19	-	-	-	-	19	40
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	5	16	21	19	-	-	-	-	19	40
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	5	16	21	19	-	-	-	-	19	40
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	1	4	5	5	3	-	-	-	8	13
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	1	4	5	5	3	-	-	-	8	13
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	6	16	22	21	12	-	-	-	33	55
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	6	16	22	21	12	-	-	-	33	55
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	1	4	5	5	5	4	-	-	14	19
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	1	4	5	1	-	-	-	-	1	6
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	1	4	5	5	5	5	2	-	17	22
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	2	5	7	7	7	4	-	-	18	25
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	2	6	8	8	8	5	-	-	21	29
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	SCOTIABANK PERU S.A.	PERÚ	13	13	26	-	-	-	-	-	-	26
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO BBVA	PERÚ	5	14	19	20	12				32	51
		Total Obligacion	es Leasing			1.702	5.595	7.297	6.137	5.472	4.897	3.998	9.444	29.948	37.245



Continuación c) Obligaciones arrendamientos financieros IFRS 16 corrientes y no corrientes al 31 de diciembre de 2021

RUT Deudora	Entidad Deudora	País Deudora	RUT Acreedora	Entidad Acreedora (Bancos)	País Acreedora	Tipo de Deuda	Tipo Amortización	N° Contratos	Moneda	Monto Original (Miles)	Tasa de interés Nominal Anual	Vencimiento
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.004.000-5	BANCO DE CHILE	CHILE	Leasing	Mensual	3	CLF	205	4,76%	2021-2022-2026
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	96.588.080-1	PRINCIPAL CIA. DE SEGUROS DE VIDA CHILE	CHILE	Leasing	Mensual	2	CLF	916	4,35%	2027-2036
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.036.000-K	BANCO SANTANDER - CHILE	CHILE	Leasing	Mensual	1	CLF	19	5,60%	2025
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.018.000- 1	BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO	CHILE	Leasing	Mensual	1	CLF	1.070	4,18%	2026
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.004.000-5	BANCO DE CHILE	CHILE	Leasing	Mensual	4	CLP	2.074.285	2,45%	2022-2023
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.080.000-K	BANCO BICE	CHILE	Leasing	Mensual	2	CLP	345.657	4,13%	2020-2022
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	76.645.030-K	BANCO ITAÚ	CHILE	Leasing	Mensual	2	CLP	722.164	2,26%	2024
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.018.000- 1	BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO	CHILE	Leasing	Mensual	1	CLP	735.140	4,54%	2026
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.036.000-K	BANCO SANTANDER - CHILE	CHILE	Leasing	Mensual	1	USD	704	7,96%	2022
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.080.000-K	BANCO BICE	CHILE	Leasing	Mensual	2	USD	1.419	4,46%	2023-2025
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	76.645.030-K	BANCO ITAÚ	CHILE	Leasing	Mensual	3	USD	4.141	4,66%	2024
96.858.730-7	CL - LINK PROJECTS	CHILE	97.004.000-5	BANCO DE CHILE	CHILE	Leasing	Mensual	1	CLP	668.389	3,07%	2025
96.858.730-7	CL - LINK PROJECTS	CHILE	97.004.000-5	BANCO DE CHILE	CHILE	Leasing	Mensual	2	CLF	113	2,43%	2026
96.858.730-8	CL - LINK PROJECTS	CHILE	97.004.000-6	BANCO DE CHILE	CHILE	Leasing	Mensual	3	CLF	15	3,53%	2026
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	SANTANDER DE LEASING, S.A.	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	2.296	6,20%	2022
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	22	1,90%	2022
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	22	1,76%	2023
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	30	1,73%	2023
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	92	1,68%	2023
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	92	1,68%	2023
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	92	1,68%	2023
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	22	1,59%	2024
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	22	1,59%	2024
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	92	1,41%	2024
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	92	1,41%	2024
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	22	2,98%	2025
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	16	2,75%	2023
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	21	2,17%	2026
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	27	1,90%	2025
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	30	1,90%	2025
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	SCOTIABANK PERU S.A.	PERÚ	Leasing	Mensual	1	USD	90	3,70%	2021
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO BBVA	PERÚ	Leasing	Mensual	1	PEN	83	6,73%	2024



d) Obligaciones arrendamientos financieros IFRS 16 corrientes y no corrientes al 31 de diciembre de 2021

RUT Deudora	Entidad Deudora	País Deudora	RUT Acreedora	Entidad Acreedora	País Acreedora	Hasta 90 días MUSD	Más de 90 días hasta 1 año MUSD	Porción Corto Plazo MUSD	De 1 a 2 años MUSD	De 2 a 3 años MUSD	De 3 a 4 años MUSD	De 4 a 5 años MUSD	5 años o más MUSD	Porción Largo Plazo MUSD	Total Deuda MUSD
76.376.843-0	CL - BODEGAS ABX	CHILE	76.466.068 - 4	SOCIEDAD CONCESIONARIA NUEVO PUDAHUEL S.A.	CHILE	62	196	258	588	700	833	990	712	3.823	4.081
Extranjero	PE - AGUNSA PERU	PERÚ	Extranjero	BANCO CONTINENTAL	PERÚ	40	123	163	170	-	-	-	-	170	333
Extranjero	PE - AGUNSA PERU	PERÚ	Extranjero	BANCO CONTINENTAL	PERÚ	5	16	21	22	6	-	-	-	28	49
Extranjero	PE - AGUNSA PERU	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK	PERÚ	45	136	181	188	97	-	-	-	285	466
Extranjero	PE - AGUNSA PERU	PERÚ	Extranjero	BANCO CONTINENTAL	PERÚ	6	18	24	24	4	-	-		28	52
Extranjero	PE - AGUNSA PERU	PERÚ	Extranjero	BANCO CONTINENTAL	PERÚ	4	12	16	16	4	-	-		20	36
Extranjero	PE - AGUNSA PERU	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK	PERÚ	51	153	204	210	215	128	-	-	553	757
Extranjero	PE - AGUNSA PERU	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK	PERÚ	60	184	244	255	267	280	-	-	802	1.046
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	ALMACENERA TRUJILLO S.A.C.	PERÚ	31	75	106	-	-	-	-	-	-	106
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	ALMACENERA MONTE AZUL S.A.C.	PERÚ	88	273	361	-	-	-	-	-	-	361
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	EUROLIFT S.A.	PERÚ	39	39	78	-	-	-	-	-	-	78
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	EUROLIFT S.A.	PERÚ	21	42	63	-	-	-	-		-	63
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	EUROLIFT S.A.	PERÚ	39	79	118	-	-	-	-		-	118
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	EUROLIFT S.A.	PERÚ	39	79	118	-	-	-	-	-	-	118
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	MOTRIZA S.A	PERÚ	42	127	169	86	-	-	-	-	86	255
Extranjero	MX - AGUNSA	MÉXICO	Extranjero	FASE S.C.	MÉXICO	-	47	47	12	-	-	-	-	12	59
Extranjero	EC - ARETINA	ECUADOR	Extranjero	NEXTGEN S.A.	ECUADOR	100	311	411	440	38	-	-	-	478	889
Extranjero	UY - TRANSGRANEL	URUGUAY	Extranjero	BANCO SANTANDER	URUGUAY	1	4	5	-	-	-	-	-	-	5
			Total Obligacion	nes Arrendamiento Derechos de Uso		673	1.914	2.587	2.011	1.331	1.241	990	712	6.285	8.872

	Total Obligaciones Arrendamiento Financiero	1.702	5.595	7.297	6.137 5.472	4.897 3.998	9.444	29.948	37.245
Total Obligaciones por Arrendamientos <u>2.375</u> 7.509 9.884 8.148 6.803 6.138 4.988 10.156 36.233 46.11	Total Obligaciones Arrendamiento Derechos de Uso	673	1.914	2.587	2.011 1.331	1.241 990	712	6.285	8.872
	Total Obligaciones por Arrendamientos	2.375	7.509	9.884	8.148 6.803	6.138 4.988	10.156	36.233	46.117



Continuación e) Contratos obligaciones con bancos y compañías de leasing vigentes al 30.09.22

En los contratos de obligaciones por arrendamientos financieros, existe coincidencia entre la Tasa Nominal y la Tasa Efectiva por no afectarle otros gastos asociados que puedan variar la tasa.

Contratos Obligaciones con Bancos	N° de Contratos	Moneda	Tipo de Amortización	Tasa Efectiva Anual %
BANCO DE CHILE	2	CLF	Mensual	4,76%
PRINCIPAL CIA. DE SEGUROS DE VIDA CHILE S.A.	3	CLF	Mensual	4,35%
BANCO SANTANDER - CHILE	1	CLF	Mensual	5,60%
BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO	1	CLF	Mensual	4,23%
BANCO DE CHILE	4	CLP	Mensual	2,45%
BANCO BICE	1	CLP	Mensual	4,13%
BANCO ITAÚ	3	CLP	Mensual	4,50%
BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO	1	CLP	Mensual	4,54%
BANCO BICE	2	USD	Mensual	4,46%
BANCO ITAÚ	4	USD	Mensual	4,66%
BANCO DE CHILE	2	USD	Mensual	4,60%
BANCO CATERPILLAR	11	USD	Mensual	4,24%
BANCO DE CHILE	1	CLP	Mensual	3,07%
BANCO DE CHILE	1	CLF	Mensual	2,43%
BANCO DE CHILE	1	CLF	Mensual	3,53%
BANCO DE CHILE	1	USD	Mensual	4,97%
CAIXABANK, S.A.	1	EUR	Mensual	1,76%
	1	EUR	Mensual	
CAIXABANK, S.A.	1			1,73%
CAIXABANK, S.A.		EUR	Mensual	1,68%
CAIXABANK, S.A.	1	EUR	Mensual	1,68%
CAIXABANK, S.A.	1	EUR	Mensual	1,68%
CAIXABANK, S.A.	1	EUR	Mensual	1,59%
CAIXABANK, S.A.	1	EUR	Mensual	1,59%
CAIXABANK, S.A.	1	EUR	Mensual	1,41%
CAIXABANK, S.A.	1	EUR	Mensual	1,41%
CAIXABANK, S.A.	1	EUR	Mensual	2,98%
CAIXABANK, S.A.	1	EUR	Mensual	1,41%
CAIXABANK, S.A.	1	EUR	Mensual	2,17%
CAIXABANK, S.A.	1	EUR	Mensual	1,90%
CAIXABANK, S.A.	1	EUR	Mensual	1,90%
SCOTIABANK PERU S.A.	1	USD	Mensual	3,70%
SCOTIABANK PERU S.A.	2	USD	Mensual	3,70%
SCOTIABANK PERU S.A.	1	PEN	Mensual	3,70%
BANCO BBVA	1	PEN	Mensual	6,73%
SOCIEDAD CONCESIONARIA NUEVO PUDAHUEL S.A.	1	CLF	Mensual	8,71%
BANCO CONTINENTAL	1	USD	Mensual	3,73%
BANCO CONTINENTAL	1	USD	Mensual	3,55%
BANCO SCOTIABANK	1	USD	Mensual	3,33%
BANCO CONTINENTAL	1	USD	Mensual	2,25%
BANCO CONTINENTAL	1	USD	Mensual	2,35%
BANCO SCOTIABANK	1	PEN	Mensual	1,12%
BANCO SCOTIABANK	1	PEN	Mensual	2,55%
BANCO SCOTIABANK	1	PEN	Mensual	1,85%
ALMACENERA TRUJILLO S.A.C.	1	PEN	Mensual	5,80%
ALMACENERA MONTE AZUL S.A.C.	1	USD	Mensual	5,00%
EUROLIFT S.A.	1	USD	Mensual	4,60%
EUROLIFT S.A.	1	USD	Mensual	4,60%
FASE S.C.	1	MXN	Mensual	3,75%
STARS LOGISTICA Y ALMACENAMIENTO SA DE CV	1	MXN	Mensual	3,75%
DHK INMUEBLES S.A. DE CV	1	MXN	Mensual	3,75%
NEXTGEN S.A.	1	USD	Mensual	5,25%
BANCO SANTANDER	1	USD	Mensual	
BANCO DE CHILE	2	CLF	Mensual	6,82% 4,76%



NOTA 22 - CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

a) Clases de acreedores y otras cuentas por pagar corriente

Clases de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	30.09.22 Corriente MUSD	31.12.21 Corriente MUSD
Acreedores comerciales	92.424	67.804
Otras Cuentas por pagar	53.204	87.726
Total	145.628	155.530

b) Principales acreedores comerciales, corriente

			30.09.22	31.12.21
Rut	Detalles acreedores comerciales	País	MUSD	MUSD
Extranjero	Monjasa	Panamá	2.450	-
Extranjero	International Finance Corporation	Estados Unidos	1.179	-
Extranjero	Compañía española de Petróleos S.A.	España	595	324
Extranjero	Pan American Energy S.I S.	Argentina	549	487
76.562.786-9	Bice Factoring S.A.	Chile	488	191
Extranjero	Maersk Container Industry As	Ecuador	361	-
Extranjero	Yang Ming	Taiwán	353	518
Extranjero	Evergreen Marine Corporation	Taiwán	594	376
78.308.400-7	Agencia Marítima Aconcagua S.A.	Chile	305	-
96.721.040-4	Servicios Marítimos Patillos S.A.	Chile	262	310
76.418.918-3	Guacolda Energía S.A.	Chile	259	-
Extranjero	Raizen Argentina S.A.	Argentina	257	-
78.161.690-7	Transportes Artisa Ltda.	Chile	249	-
Extranjero	Nippon Express Usa INC.	Estados Unidos	235	274
76.788.001-4	Ocean Network Express (Chile) SPA.	Chile	233	573
76.039.758-K	Cía. Seguros Generales Continental S.A.	Chile	231	-
Extranjero	Roble Amarillo S.A.	Uruguay	231	-
76.053.534-6	Transporte y Logística Anterra Ltda.	Chile	228	473
77.143.995-0	Sociedad Comercial Arf. Limitada	Chile	218	-
Extranjero	Cma Cgm	Perú	214	119
	Varios		82.933	64.159
	Total		92.424	67.804



c) Otras cuentas por pagar, corriente

	30.09.22	31.12.21
Cuentas por pagar, corriente	MUSD	MUSD
Varios relacionados con el personal	10.688	9.742
Facturas por recibir	7.123	8.762
Dividendos por pagar accionistas	50	11.758
Provisión 30% Dividendo Mínimo	8.300	7.800
Dividendo por pagar a Bomberos	3	66
Participación Directorio	721	650
Impuestos de retención	136	2.094
IVA por pagar armadores	549	925
Cobro pólizas por cuenta Cía. de seguro	12	-
Cuentas corrientes representados	12.750	29.194
Compra DIR Europa	978	1.131
Otros por pagar varios	2.210	5.159
Provisión egresos explotación	9.595	10.196
Provisión Contingencia Juicio Arbitral con el MOP/SCL-Glidepath	-	238
Provisión gastos administración	89	11
Total	53.204	87.726

d) Resumen cuentas por pagar comerciales y otras por pagar por tipo de moneda

Tipos de moneda	Tipo de Moneda	30.09.22 MUSD	31.12.21 MUSD
Peso Chileno	CLP	22.294	35.509
Dólar Estadounidense	USD	79.837	84.544
Euro	EUR	8.499	8.570
Peso Argentino	ARS	2.713	2.573
Nuevo sol peruano	PEN	4.118	5.490
Peso Mexicano	MXN	28.159	18.833
Otras Monedas	-	8	11
Total		145.628	155.530

Los saldos incluidos en este rubro no se encuentran afectos a intereses.

e) Términos y condiciones para las cuentas por pagar

La Sociedad ha definido como política el cumplimiento de obligaciones a Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar a 30 días desde la recepción de la factura del acreedor

f) Montos por pagar a Acreedores comerciales, según plazos de pago

Cuentas por pagar no vencidas, según su mora - 30.09.2022

Tipo de proveedor		Mont	os según p	olazos de p	ago		Total	Promedio días
, , , , , , , , , , , , , , , , , , , ,	Hasta 30 días	31 - 60	61 - 90	91 - 120	121 - 365	366 y más	MUSD	Pago
Productos	7.567	170	3	-	-	_	7.740	30,00
Servicios	62.484	2.610	382	25	144	10	65.655	39.47
Otros	14.914	531	194	-	363	-	16.002	22,50
Subtotal MUSD	84.965	3.311	579	25	507	10	89.397	



Proveedores con plazos vencidos - 30.09.2022

	Montos pendientes sobre plazos de pago						
Tipo de proveedor							Total MUSD
	Hasta 30 días	31 - 60	61 - 90	91 - 120	121 – 180	181 y más	
Productos	423	94	32	12	(31)	12	542
Servicios	426	65	67	(36)	(3)	14	533
Otros	1.741	13	198	(18)	42	(24)	1.952
Subtotal MUSD	2.590	172	297	(42)	8	2	3.027

Total MUSD	92.424
------------	--------

Cuentas por pagar no vencidas, según su mora - 31.12.2021

		Montos según plazos de pago						Promedio
	Hasta 30				121 -	366 y	Total	días
Tipo de proveedor	días	31 - 60	61 - 90	91 - 120	365	más	MUSD	Pago
Productos	2.062	15	4	-	-	-	2.081	30,00
Servicios	29.679	18.756	693	92	170	2.309	51.699	39,67
Otros	698	-	-	-	-	-	698	22,50
Subtotal MUSD	32.439	18.771	697	92	170	2.309	54.478	

Proveedores con plazos vencidos – 31.12.2021

	Montos pendientes sobre plazos de pago						
Tipo de proveedor	Hasta 30 días	31 - 60	61 - 90	91 - 120	121 – 180	181 y más	Total MUSD
Productos	190	45	34	32	33	11	345
Servicios	339	163	68	19	19	(6)	602
Otros	4.617	3.624	3.953	181	(8)	12	12.379
Subtotal MUSD	5.146	3.832	4.055	232	44	17	13.326

Total MUSD 67.80)4
------------------	----



NOTA 23 - PROVISIONES

a) Otras Provisiones a corto plazo y largo plazo

Otras provisiones	30.09.22 MUSD	31.12.21 MUSD
Otras Provisiones, Corriente	3.372	3.642
Otras Provisiones, No Corriente	493	378
Total Provisiones	3.865	4.020

	30.09	.22	31.12.21		
Movimientos Otras Provisiones	Corriente	No Corriente	Corriente	No Corriente	
	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	
Provisión total saldo inicial	3.642	378	2.140	377	
Provisiones Adicionales	3.463	203	4.846	318	
Provisión Utilizada	(3.464)	(56)	(3.348)	(71)	
Reclasificación del Largo Plazo al Corto Plazo	-	-	173	(173)	
Incremento (Decremento) en el Cambio de Moneda Extranjera	(269)	(32)	(169)	(73)	
Cambios en Provisiones, Total	(270)	115	1.502	1	
Provisión Total, Saldo final	3.372	493	3.642	378	

b) Información a Revelar Sobre Provisiones

Otras Provisiones a Corto y Largo Plazo, corresponde a obligaciones existentes a la fecha de cierre de los estados financieros, se registran en el estado de situación financiera como provisiones por el valor actual del monto más probable que se estima que la sociedad tendrá que desembolsar para cancelar la obligación.

Detalle Otras provisiones:

	30.09	31.12.21		
PROVISIONES	Corriente MUSD	No Corriente MUSD	Corriente MUSD	No Corriente MUSD
Finiquitos	1.793	493	2.236	378
Inversiones Permanentes – Patrimonio negativo	111	-	140	-
Varias	1.468	-	1.266	-
Total	3.372	493	3.642	378



NOTA 24 - PROVISIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Indemnizaciones por años de servicios

La obligación por indemnizaciones por años de servicio pactadas con el personal en virtud de los convenios suscritos entre las partes es registrada al valor actual de la obligación total sobre la base del método de costo proyectado del beneficio.

La sociedad ha utilizado los siguientes supuestos en la determinación del valor actual de las Indemnizaciones por años de servicio – IAS – al 30.09.2022 y 31.12.2021:

	30.09.2022	31.12.2021
Tasa de interés real (Tasa BCU a 30 años)	2,24%	1,59%
Tasa de rotación voluntaria	1,52%	1,52%
Tasa de rotación por necesidad de la empresa	1,31%	1,31%
Tasa de incremento salarial	2,05%	2,05%
Edad de jubilación hombres	65	65
Edad de jubilación mujeres	60	60
Uso de tabla de mortalidad e invalidez		

Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, el saldo de los beneficios por terminación del contrato es el siguiente:

	30.09.22 MUSD	31.12.21 MUSD
Beneficios por terminación del contrato – porción corriente	267	68
Beneficios por terminación del contrato – porción no corriente	4.976	4.632
Total Provisión por Beneficio a los Empleados	5.243	4.700

El movimiento de los beneficios por terminación del contrato por prestaciones definidas en los períodos terminados al 30 de septiembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021 es el siguiente:

	3 Corriente MUSD	0.09.22 No Corriente MUSD	Corriente MUSD	1.12.21 No Corriente MUSD
Valor presente de los beneficios por terminación de contrato, saldo inicial	68	4.632	50	5.166
Costo del servicio corriente de los beneficios por terminación del contrato	199	456	162	449
Gastos por Intereses de los beneficios por terminación del contrato Ganancia – pérdidas actuariales de los beneficios por terminación del	-	32	-	58
contrato	-	203	-	331
Contribuciones pagadas de los beneficios por terminación de contrato	-	(82)	(144)	(996)
Incremento (Decremento) en el Cambio de Moneda Extranjera	-	(265)	-	(376)
Valor presente de los beneficios por terminación del contrato	267	4.976	68	4.632

De acuerdo a lo dispuesto por los cambios en la NIC 19 respecto a la tasa de descuento, se midió el valor de la provisión considerando un 0,5% superior y 0,5% inferior respecto a la tasa considerada en la valoración, lo que implicaría la suma de MUSD 100 de disminución y de MUSD 107 como incremento en la provisión.



NOTA 25 - OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

Otros pasivos no financieros, corriente					
Chica pacifica in manageros, contonio	30.09.22 MUSD	31.12.21 MUSD			
Impuesto al Valor Agregado	1.413	1.587			
Garantías recibidas de clientes	11.426	8.260			
Otros	911	745			
Total otros pasivos no financieros, corriente	13.750	10.592			

Otros Pasivos no financieros, no corriente					
Case i across no mandros, no como no	30.09.22 MUSD	31.12.21 MUSD			
Garantías recibidas de clientes	18	43			
Ingresos diferidos	-	232			
Otros	4	3			
Total Otros pasivos no financieros, no corriente	22	278			

NOTA 26 - PASIVOS NO CORRIENTES

Pasivos no corrientes	30.09.22 MUSD	31.12.21 MUSD
Saldo por pagar por Inversión en DIR Mensajería y Transportes S.L.	16	1.419
Total pasivos no corrientes	16	1.419

NOTA 27 – PATRIMONIO

a) Patrimonio de la sociedad matriz Agencias Universales S.A.

Patrimonio	30.09.22 MUSD	31.12.21 MUSD	30.09.21 MUSD
Capital emitido	43.622	43.622	43.622
Ganancias acumuladas	219.526	205.442	200.883
Otras reservas	(71.363)	(68.817)	(66.786)
Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora	191.785	180.247	177.719
Participaciones no controladoras	28.873	27.989	27.156
Patrimonio total	220.658	208.236	204.875

Capital emitido

Con fecha 4 de noviembre de 2020 se disminuyó el capital pagado en la suma de USD 2.906.435,10 quedando el capital pagado en la suma de USD 43.630.461,50 representado por 843.378.326 acciones sin valor nominal, totalmente suscritas y pagadas.

Con fecha 18.06.2020 se adquirieron 37.429 acciones propias que se mantienen en cartera al 31.03.2021 por las que se pagó la suma de MUSD 7,6.

Con fecha 19.06.2021 se disminuyó el capital pagado en la suma de MUSD 7,6 correspondiente a las acciones propias que se mantenían en cartera.



Al 30.09.2022 las acciones con derecho a voto son 843.340.897

Ganancias acumuladas

Las Ganancias Acumuladas tienen el siguiente desglose:	30.09.22	31.12.21	30.09.21	
Saldos iniciales de Ganancias acumuladas	205.442	190.360	190.360	
Resultado del ejercicio	27.894	26.013	18.031	
Dividendos	(13.513)	(10.231)	(7.831)	
Provisión de 30% de dividendo mínimo del ejercicio	(8.300)	(7.800)	(5.400)	
Reverso de Provisión Dividendo mínimo 30% ejercicio anterior	7.800	3.835	3.835	
Dividendo Definitivo N°41 pagado el.31.03.2021	-	(6.266)	(6.266)	
Dividendo Definitivo N°42 pagado el 11.04.2022	(13.013)	-	-	
Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios	(297)	(700)	323	
Ajuste a Resultados acumulados:				
Ajuste a resultados de años anteriores de subsidiarias y asociadas	(297)	(700)	323	
Saldos finales de Ganancias acumuladas	219.526	205.442	200.883	•

Otras Reservas

Al 30 de septiembre de 2022, las Otras Reservas del Patrimonio ascendentes a (MUSD 71.363) corresponden a Reservas por Diferencias de Cambio por Conversión, proveniente de Inversiones Permanentes con contabilidad en moneda funcional distinta al dólar estadounidense por (MUSD 42.744), Reservas de Cobertura de Flujo de Caja por (MUSD 2.422), Reservas de ganancias y pérdidas por planes de beneficios definidos (MUSD 2.701), Reserva por cambios en el valor de los diferenciales de la tasa de cambio de la moneda extranjera por (MUSD 23.205) y Reservas de Ganancias o Pérdidas en la remedición de activos financieros disponibles para la venta por (MUSD 291).

Al 31 de diciembre de 2021, las Otras Reservas del Patrimonio ascendentes a (MUSD 68.817) corresponden a Reservas por Diferencias de Cambio por Conversión, proveniente de Inversiones Permanentes con contabilidad en moneda funcional distinta al dólar estadounidense por (MUSD 59.008), Reservas de Cobertura de Flujo de Caja por (MUSD 3.624), Reservas de ganancias y pérdidas por planes de beneficios definidos (MUSD 2.458), Reserva por cambios en el valor de los diferenciales de la tasa de cambio de la moneda extranjera por (MUSD 3.713) y Reservas de Ganancias o Pérdidas en la remedición de activos financieros disponibles para la venta por (MUSD 14).

Al 30 de septiembre de 2021, las Otras Reservas del Patrimonio ascendentes a (MUSD 66.786) corresponden a Reservas por Diferencias de Cambio por Conversión, proveniente de Inversiones Permanentes con contabilidad en moneda funcional distinta al dólar estadounidense por (MUSD 57.917), Reservas de Cobertura de Flujo de Caja por (MUSD 2.593), Reservas de ganancias y pérdidas por planes de beneficios definidos (MUSD 2.393), Reserva por cambios en el valor de los diferenciales de la tasa de cambio de la moneda extranjera por MUSD (3.843) y Reservas de Ganancias o Pérdidas en la remedición de activos financieros disponibles para la venta por MUSD (40).

Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora

Al 30 de septiembre de 2022, el Patrimonio Atribuible a los Propietarios de la Controladora asciende a MUSD 191.785, a lo cual se agregan las Participaciones no Controladoras por MUSD 28.873, alcanzándose un Patrimonio Total de MUSD 220.658.



Al 31 de diciembre de 2021, el Patrimonio Atribuible a los Propietarios de la Controladora asciende a MUSD 180.247, a lo cual se agregan las Participaciones no Controladoras por MUSD 27.989, alcanzándose un Patrimonio Total de MUSD 208.236.

Al 30 de septiembre de 2021, el Patrimonio Atribuible a los Propietarios de la Controladora asciende a MUSD 177.719, a lo cual se agregan las Participaciones no Controladoras por MUSD 27.156, alcanzándose un Patrimonio Total de MUSD 204.875.

b) Gestión de capital

En la Trigésima Primera Junta Ordinaria de Accionistas del 30 de Abril de 2020 se ratificó lo acordado en la Vigésima Novena Junta Ordinaria de Accionistas del 28 de Abril de 2018 en que se acordó continuar con la política de dividendos que contempla una política de desarrollo que considera la reinversión de parte de las utilidades de la Sociedad por un período de tres años.

Lo anterior tiene como objetivo mantener un adecuado nivel de capitalización que le permita acceder a fuentes de capital en el mercado financiero para el cumplimiento de objetivos de mediano y largo plazo, en la medida que ello sea recomendable de acuerdo con la evolución del mercado y que no signifique limitaciones a las facultades de los directores para repartir dividendos provisorios ni para el otorgamiento del dividendo mínimo obligatorio exigido por la Ley 18.046.

Ganancia (Pérdida) por Acción Básica

A continuación, se presenta la Ganancia por Acción Básica en Operaciones Continuadas y Ganancia Diluida por Acción al 30 de septiembre de 2022 y 2021 en dólares por acción. No hay instrumentos que puedan diluir las utilidades por acción.

Ganancia por acción básica

30.09.22	Ganancia atribuible a los propietarios de la controladora del ejercicio 2022	=	USD 27.893.579	=	USD 0,0331
	Número acciones ordinarias		843.340.897		
30.09.21	Ganancia atribuible a los propietarios de la controladora del ejercicio 2021 Número acciones ordinarias	_ =	USD 18.030.778 843.340.897	- =	USD 0,0214
Gananci	a diluida por acción				
30.09.22	Ganancia atribuible a los propietarios de la controladora del ejercicio 2022 Número acciones ordinarias	_ =	USD 27.893.579 843.340.897	- =	USD 0,0331
30.09.21	Ganancia atribuible a los propietarios de la controladora del ejercicio 2021 Número acciones ordinarias	_ =	USD 18.030.778 843.340.897	. =	USD 0,0214



c) Diferencias de cambio por conversión

Los ajustes por conversión que se han generado al 30 de septiembre de 2022 y 2021, se originan por las inversiones en subsidiarias y asociadas cuya moneda funcional es distinta al dólar estadounidense. El detalle de los ajustes por conversión que se presenta en el Estado de Cambios en el Patrimonio es el siguiente:

Empresso	30.09.22	30.09.21
Empresas	MUSD	MUSD
Agunsa Internacional ETVE S.L.	10.813	(1.572)
Inversiones Marítimas Universales Perú S.A.	5.784	(2.742)
Agunsa Europa S.A.	1.140	(266)
Agencias Universales Perú S.A.	425	(309)
Agunsa Argentina S.A.	585	237
Consorcio Aeroportuario de Calama S.A.	487	632
Logística e Inmobiliaria Lipangue S.A.	220	(8)
Agunsa L&D S.A. de C.V.	190	(49)
SCL Terminal Aéreo Santiago S.A.	64	(255)
AIRSEC Servicios S.A.	64	48
Depósito de Vehículos Aerotrans Ltda.	5	6
Consorcio Aeroportuario de La Serena S.A.	3	783
Terminales y Servicios de Contenedores S.A.	(2)	8
Petromar S.A.	(4)	(5)
Bodegas AB Express S.A.	(47)	4
Kar Logistics S.A.	(67)	30
Consorcio Aeroportuario de Magallanes S.A.	(78)	-
Transportes y Proyectos S.A.	60	-
Recursos Portuarios y Estibas Ltda.	(142)	(177)
Agunsa Extraportuario S.A.	(280)	(155)
Sociedad Concesionaria Aeropuerto del Sur S.A.	(431)	(460)
Sociedad Concesionaria Aeropuerto de Arica S.A.	(851)	(1.128)
CPT Empresas Marítimas S.A.	(1.674)	(5.307)
Totales	16.264	(10.685)

NOTA 28 - DIVIDENDOS POR ACCIÓN

a) Número de acciones:

Serie	N° Acciones Suscritas	N° Acciones Pagadas	N° Acciones Con Derecho a Voto
Única	843.340.897	843.340.897	843.340.897

Capital (Monto - MUSD)

Serie	Capital Suscrito MUSD	Capital Pagado MUSD
Única	43.622	43.622



b) Información de dividendos

Con fecha 31 de marzo de 2022 en Junta Ordinaria de Accionistas se acordó distribuir un dividendo equivalente al 50% de las utilidades del ejercicio 2021 lo que significa pagar USD 0,01543 por acción, totalizando USD 13.012.750,04 para pagar a contar del día 11 de abril de 2022, en moneda nacional al tipo de cambio observado para el día del cierre del registro de accionistas que da derecho a él, esto es, al quinto día hábil anterior al del pago. Este dividendo corresponde al Dividendo N° 42 de la sociedad.

Con fecha 31 de marzo de 2021 en Junta Ordinaria de Accionistas se acordó distribuir un dividendo equivalente al 50% de las utilidades del ejercicio 2020 lo que significa pagar USD 0,00743 por acción, totalizando USD 6.266.022,86 para pagar a contar del día 31 de marzo de 2021, en moneda nacional al tipo de cambio observado para el día del cierre del registro de accionistas que da derecho a él, esto es, al quinto día hábil anterior al del pago. Este dividendo corresponde al Dividendo N° 41 de la sociedad.

El resumen de los dividendos acordados desde el ejercicio 2010 en adelante es el siguiente:

			Dividendo por Acción	
Fecha	N° de Dividendo	Tipo	UŚD	Total USD
20.05.2010	28	Definitivo	0,008800	7.524.850,88
11.01.2011	29	Provisorio	0,010080	8.619.374,65
03.05.2011	30	Definitivo	0,001890	1.616.132,75
20.01.2012	31	Provisorio	0,006910	5.908.718,13
15.05.2012	32	Definitivo	0.009770	8.354.294,67
24.05.2013	33	Definitivo	0.017130	14.647.806,93
20.05.2014	34	Definitivo	0,023454	20.055.437,79
19.05.2015	35	Definitivo	0,023520	20.111.874,17
17.07.2015	36	Provisorio	0,035090	30.005.342,89
23.05.2017	37	Definitivo	0,007050	6.028.431,67
17.05.2018	38	Definitivo	0,010820	9.252.146,20
22.05.2019	39	Definitivo	0,008560	7.319.627,67
05.05.2020	40	Definitivo	0,011270	9.504.873,73
31.03.2021	41	Definitivo	0,007430	6.266.022,86
11.04.2022	42	Definitivo	0,015430	13.012.750,04

Al 30 de septiembre de 2022, la sociedad constituyó provisión de Dividendos por Pagar a los Accionistas, equivalente al 30% de la Ganancia del período de nueve meses terminado en esa fecha, según lo establece la ley 18.046 como dividendo mínimo a distribuir a los accionistas, por la suma de MUSD 8.300.

Al 31 de diciembre de 2021, la sociedad constituyó provisión de Dividendos por Pagar a los Accionistas, equivalente al 30% de la Ganancia del período de doce meses terminado en esa fecha, según lo establece la ley 18.046 como dividendo mínimo a distribuir a los accionistas, por la suma de MUSD 7.800.

Al 30 de septiembre de 2021, la sociedad constituyó provisión de Dividendos por Pagar a los Accionistas, equivalente al 30% de la Ganancia del período de nueve meses terminado en esa fecha, según lo establece la ley 18.046 como dividendo mínimo a distribuir a los accionistas, por la suma de MUSD 5.400.



La composición del importe de los dividendos según el Estado de Cambios en el Patrimonio es el siguiente:

	30.09.22 MUSD	31.12.21 MUSD	30.09.21 MUSD
Provisión de 30% dividendo mínimo del ejercicio	(8.300)	(7.800)	(5.400)
Reverso de Provisión Dividendo mínimo ejercicio anterior	7.800	3.835	3.835
Dividendo Definitivo N°41	-	(6.266)	(6.266)
Dividendo Definitivo N°42	(13.013)	-	-
Total de dividendos en patrimonio	(13.513)	(10.231)	(7.831)

c) Dividendos Caducados

Según dispone la Ley N° 18.046 de Sociedades Anónimas y el Oficio Circular N° 1891 de 14 de Mayo de 1993 de la Superintendencia de Valores y Seguros, la sociedad ha dispuesto el pago a la Junta Nacional del Cuerpo de Bomberos de Chile de los dividendos no reclamados por parte de sus accionistas y producto de la venta de acciones de accionistas fallecidos no percibidos por sus herederos o legatarios, en las fechas que se indican:

N° Dividendo	Fecha Otorgamiento	Fecha Pago	Monto CLP
30	03.05.11	10.05.16	1.754.800
31	20.01.12	23.01.17	6.260.898
32	15.05.12	23.05.17	8.989.025
33	24.05.13	01.06.18	16.170.216
34	20.05.14	22.05.19	24.688.818
35	19.05.15	20.05.20	24.970.501
36	17.07.15	24.07.20	39.299.723
37	23.05.17	27.05.22	8.641.296
Remate acciones	08.09.17	09.09.22	78.399.318

d) Remate de Acciones

Con fecha 8 de septiembre de 2017 se llevó a cabo el remate de 329.474 acciones de la sociedad. Estas acciones tienen relación con accionistas fallecidos. El producto de este remate \$53.378.083 quedará a disposición de los herederos por un período de 5 años, y posterior a esto, se deberá pagar el saldo, reajustado y con intereses, a la Junta Nacional del Cuerpo de Bomberos de Chile, mismo procedimiento utilizado para el pago de los dividendos no cobrados.



NOTA 29 - PARTICIPACIONES NO CONTROLADORAS

La porción patrimonial correspondiente a socios no controladores en las subsidiarias que se indican es la siguiente:

		Porce	ntaje No Contro	lador	Patrin	nonio	Resu	Itado
	Sociedades	30.09.22	31.12.21	30.09.21	30.09.22	31.12.21	30.09.22	30.09.21
		%	%	%	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
DIRECTAS	3							
Chile	Recursos Portuarios y Estibas Ltda.	0,0341%	0,0341%	0,0341%	2	2	-	-
Chile	Modal Trade S.A.	1,0000%	1,0000%	1,0000%	3	2	2	-
Chile	Bodegas AB Express S.A.	30,0000%	30,0000%	30,0000%	(1.229)	(1.440)	71	279
Chile	SCL Terminal Aéreo Santiago S.A.	48,2100%	48,2100%	48,2100%	47	1.710	(53)	24
Chile	Terminales y Servicios de Contenedores S.A.	1,0000%	1,0000%	1,0000%	85	56	29	(1)
Ecuador	Agencia Marítima Global S.A.	· -	40,0000%	40,0000%	-	8.243	-	559
Ecuador	Aretina S.A.	_	40,0000%	40,0000%	-	4.632	-	456
Ecuador	Portrans S.A.	_	40,0000%	40,0000%	_	3.456	_	404
Ecuador	Modal Trade S. A. – Ecuador	_	40,0000%	40,0000%	_	239	_	80
Ecuador	Terminal Portuario de Manta TPM S.A.	_	40,0000%	40,0000%	_	8.885	_	667
Ecuador	Terminal Extraportuario de Manta TEPM S.A.	-	40,0000%	40,0000%	-	632	-	97
INDIRECTA	AS							
Colombia	Agunsa Logistics S.A.S.	40.0000%	40.0000%	40.0000%	489	588	68	78
Colombia	Agunsa Colombia S.A.S.	40,0000%	40,0000%	40,0000%	993	531	746	204
España	DIR Mensajería y Transportes S.L.	30.0000%	30.0000%	30.0000%	367	383	353	264
Chile	Ingeniería Nous SPA	20,0000%	20,0000%	20,0000%	(42)	(42)	(45)	(40)
Ecuador	Agencia Marítima Global S.A.	40.0000%	-	-	8.500	-	729	-
Ecuador	Aretina S.A.	40.0000%	_	_	4.949	_	456	_
Ecuador	Portrans S.A.	40.0000%	_	_	3.696	_	506	_
Ecuador	Modal Trade S. A. – Ecuador	40,0000%	_	_	284	_	98	_
Ecuador	Terminal Portuario de Manta TPM S.A.	40,0000%	_	_	9.929	_	1.416	_
Ecuador	Terminal Extraportuario de Manta TEPM S.A.	40,0000%	_	_	649	_	76	_
Guatemal	Agunsa Guatemala S. A.	1,7200%	1,7200%	1,7200%	151	112	39	25
	Totales	.,. ==370	.,. === 70	.,. == 3 70	28.873	27.989	4.491	3.096



NOTA 30 - INGRESOS Y GASTOS

a) Resumen de los ingresos por los períodos 2022 y 2021

Clases de Ingresos Ordinarios		nulado 01.01.21 30.09.21 MUSD	01.07.22	estre 01.07.21 30.09.21 MUSD
Venta de Bienes Contenedores	3.350	3.356	1.124	776
Venta de Bienes Petróleo	42.180	19.197	9.105	2.850
Prestación de Servicios	562.340	401.284	187.489	152.329
Total	607.870	423.837	197.718	155.955

b) Ingresos procedentes de contratos con clientes

El Grupo obtiene ingresos procedentes de la venta de bienes y servicios a través del tiempo y en un punto del tiempo, en los siguientes grandes segmentos y regiones geográficas

2022	Chile	Ecuador	España	Panamá	Perú	Otros Países	Total Ingresos Ordinarios por Segmentos
	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
Agenciamiento	162.226	9.898	23.649	31.582	3.834	221	231.410
Concesiones Aeroportuarias	10.551	-	-	-	-	-	10.551
Operación de puertos	44.689	21.787	-	-	-	9.434	75.910
Logística	160.788	38.754	40.633	45.377	44.291	818	330.661
Ingresos Ordinarios por Segmentos	378.254	70.439	64.282	76.959	48.125	10.473	648.532
Ingresos Ordinarios entre segmentos	(31.508)	(3.891)	(8)	(4.125)	(1.130)	-	(40.662)
Ingresos Ordinarios procedentes de Clientes	346.746	66.548	64.274	72.834	46.995	10.473	607.870
En un punto del tiempo	346.746	66.548	64.274	72.834	46.995	10.473	607.870
A través del tiempo	-	-	-	-	-	-	-
Ingresos Ordinarios procedentes de Clientes	346.746	66.548	64.274	72.834	46.995	10.473	607.870

2021	Chile	Ecuador	España	Panamá	Perú	Otros Países	Total Ingresos Ordinarios por Segmentos
	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
Agenciamiento	93.210	9.487	8.417	15.698	3.684	9.710	140.206
Concesiones Aeroportuarias	10.139	-	-	-	-	-	10.139
Operación de puertos	17.135	19.298	-	-	-	10.258	46.691
Logística	140.323	30.966	23.589	19.492	35.886	6.141	256.397
Ingresos Ordinarios por Segmentos	260.807	59.751	32.006	35.190	39.570	26.109	453.433
Ingresos Ordinarios entre segmentos	(21.534)	(4.163)	(27)	(2.761)	(1.101)	(10)	(29.596)
Ingresos Ordinarios procedentes de Clientes	239.273	55.588	31.979	32.429	38.469	26.099	423.837
En un punto del tiempo A través del tiempo	239.273	55.588 -	31.979 -	32.429	38.469 -	26.099 -	423.837
Ingresos Ordinarios procedentes de Clientes	239.273	55.588	31.979	32.429	38.469	26.099	423.837



c) Ingresos y costos financieros

Los ingresos financieros y costos financieros para los períodos 2022 y 2021 son los siguientes:

	Acum	ılado	Trime	estre
Reconocidos en Resultados	01.01.22 30.09.22 MUSD	01.01.21 30.09.21 MUSD	01.07.22 30.09.22 MUSD	01.07.21 30.09.21 MUSD
Ingresos Financieros				
Ingresos Procedentes de Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	252	-	(131)	-
Ingresos Procedentes de Inversiones en Activos Financieros Disponibles para la Venta	54	978	22	599
Ingreso por intereses, Efectivo y Saldos con Bancos	-	5	(33)	(264)
Ingresos por Intereses en Préstamos y Depósitos Bancarios	570	85	428	23
Otras ganancias financieras	17	32	(2)	12
Total ingresos financieros	893	1.100	284	370
Gastos Financieros				
Gastos por Intereses en Obligaciones financieras medidas a su Costo Amortizado - Préstamos	(5.359)	(5.352)	(3.504)	(1.706)
Gastos por Intereses en Obligaciones Financieras Medidas a su Costo Amortizado - Leasing	(1.793)	(1.594)	942	(533)
Gastos por Intereses, Otros Instrumentos Financieros	(114)	(119)	(9)	(6)
Gastos por Intereses Otros	(1.249)	(747)	(354)	(262)
Pérdida por deterioro de deudores por ventas	(5)	-	(2)	-
Total costos financieros	(8.520)	(7.812)	(2.927)	(2.507)
Resultado Financiero Neto	(7.627)	(6.712)	(2.643)	(2.137)

a) Costo de ventas

A continuación, se presenta un detalle de los costos de venta de la compañía por segmento operativo, descrito en Nota 4 b):

Costo de Ventas	Acu 01.01.22 30.09.22 MUSD	umulado 01.01.21 30.09.21 MUSD	Trim 01.07.22 30.09.22 MUSD	estre 01.07.21 30.09.21 MUSD
Agenciamiento	(199.271)	(114.656)	(57.463)	(38.478)
Concesiones Aeroportuarias	(7.804)	(9.121)	(3.045)	(2.783)
Operación de Puertos	(54.249)	(34.575)	(18.979)	(13.162)
Logística	(262.505)	(202.863)	(88.074)	(78.563)
Total	(523.829)	(361.215)	(167.561)	(132.986)



b) Gastos de administración

La composición de esta partida al 30 de septiembre de 2022 y 2021 es la siguiente:

	Acu	mulado	Trimestre		
Gastos de Administración	01.01.22 30.09.22 MUSD	01.01.21 30.09.21 MUSD	01.07.22 30.09.22 MUSD		
Personal	(17.873)	(16.592)	(7.107)	(5.847)	
Gastos Depreciación	(1.905)	(2.205)	(788)	(687)	
Amortización	(1.429)	(2.893)	115	(1.998)	
Otros Gastos	(14.954)	(10.221)	(5.117)	(2.526)	
Total	(36.161)	(31.911)	(12.897)	(11.058)	

c) Gastos empleados

Detalle gastos del personal por concepto:

	Acur	nulado	Trimestre		
Gastos a Empleados	01.01.22 30.09.22 MUSD	01.01.21 30.09.21 MUSD	01.07.22 30.09.22 MUSD	01.07.21 30.09.21 MUSD	
Sueldos y salarios	(78.183)	(61.022)	(24.333)	(22.419)	
Beneficios a Corto Plazo a los Empleados	(6.509)	(5.921)	(3.218)	(1.806)	
Beneficios por Terminación de Contrato	(3.146)	(2.430)	(1.046)	(937)	
Total gastos del personal	(87.838)	(69.373)	(28.597)	(25.162)	

Detalle Gastos del personal por cuenta de resultados:

Gastos a Empleados	Acu 01.01.22 30.09.22	mulado 01.01.21 30.09.21	Trim 01.07.22 30.09.22	estre 01.07.21 30.09.21
	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
Costo de Ventas	(67.801)	(51.930)	(20.731)	(19.033)
Gastos de Administración	(17.873)	(16.592)	(7.107)	(5.847)
Otras Ganancias (Pérdidas)	(2.164)	(851)	(759)	(282)
Total gastos del personal	(87.838)	(69.373)	(28.597)	(25.162)



d) Otros gastos por función

El detalle de Otros gastos por función para los periodos 2022 y 2021 son los siguientes:

	Acun	nulado	Trime	stre
Otros Gastos por Función	01.01.22 30.09.22 MUSD	01.01.21 30.09.21 MUSD	01.07.22 30.09.22 MUSD	01.07.21 30.09.21 MUSD
Gastos Marketing	(102)	(85)	(24)	(30)
Gasto proyectos no recuperables	(499)	(458)	(108)	(164)
Transformación Digital	-	(17)	-	-
Varios	35	(86)	78	(1)
Total Otros gastos por función	(566)	(646)	(54)	(195)

e) Otras Ganancias (pérdidas)

El detalle de Otras Ganancias (Pérdidas) para los períodos 2022 y 2021 es el siguiente:

	Acum	ulado	Trimestre	
Reconocidos en resultados	01.01.22 30.09.22 MUSD	01.01.21 30.09.21 MUSD	01.07.22 30.09.22 MUSD	01.07.21 30.09.21 MUSD
Arriendo de Inmuebles	974	824	422	147
Indemnización Personal	(790)	(887)	395	(281)
Utilidad (pérdida) en Venta Activos Fijos	25	7	69	21
Ingreso Back Office	605	-	188	-
Asesorías Varias	(323)	(328)	(102)	(108)
Deterioro Cuentas por Cobrar	(375)	(461)	(193)	(177)
Ajuste Valor Concesión MOP CASSA	-	405	-	(35)
Varios	319	(1.777)	815	(1.003)
Total Otras Ganancias (Pérdidas)	435	(2.217)	1.594	(1.436)



NOTA 31 - CONTINGENCIAS Y RESTRICCIONES

a) Garantías Directas

	Deudo	or	Activos Comprometidos			Liberac	ión de Garant	ías
Acreedor de la Garantía	Nombre	Relación	Tipo de Garantía	Tipo	Valor	30.09.23	30.09.24	30.09.25
Corporación Nacional del Cobre	CL – AGUNSA	Clientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	3.481	3.284	197	-
Yang Ming Marine Transport Corp	CL – AGUNSA	Clientes	Carta de Crédito	Banco	1.500	-	1.500	-
Dirección General de Concesiones de Obras Publicas	CL – AGUNSA	Clientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	1.338	1.338	-	-
Anglo American Sur S.A.	CL – AGUNSA	Clientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	1.334	1.334	-	-
Dirección Nacional de Aduanas	CL – AGUNSA	Clientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	1.064	1.059	5	-
Compañía Minera Teck Quebrada Blanca S.A.	CL – AGUNSA	Clientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	678	678	-	-
Sociedad Concesionaria Puerto de Arica S.A.	CL – AGUNSA	Clientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	667	667	-	-
Sierra Gorda Sociedad Contractual Minera	CL – AGUNSA	Clientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	374	374	-	-
Servicios Marítimos Patillos S.A.	CL – AGUNSA	Clientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	312	156	156	-
Dirección General del Territorio Marítimo y Marina	CL – AGUNSA	Clientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	249	249	-	-
Emirates Airline	CL – AGUNSA	Clientes	Carta de Crédito	Banco	170	40	130	-
Empresas Portuarias	CL – AGUNSA	Clientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	138	138	-	-
Empresa Nacional del Petróleo	CL – AGUNSA	Clientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	129	41	-	88
SCM Cía. Minera Doña Inés de Collahuasi	CL – AGUNSA	Clientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	111	55	-	56
Soc. Concesionaria Nuevo Pudahuel S.A.	CL – AGUNSA	Clientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	95	86	-	9
Compañía General de Electricidad S.A.	CL – AGUNSA	Clientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	77	77	-	-
Air Canada	CL – AGUNSA	Clientes	Carta de Crédito	Banco	50	50	-	-
Metro S.A.	CL – AGUNSA	Clientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	18	18	-	-
Air Canada (Operaciones en Perú)	CL – AGUNSA	Clientes	Carta de Crédito	Banco	13	13	-	-
Dirección Regional de Vialidad Metropolitana	CL – AGUNSA	Clientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	6	6	-	-
Iquique Terminal Internacional S.A.	CL – AGUNSA	Clientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	2	-	-	-
Instituto Antártico Chileno	CL – AGUNSA	Clientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	2	2	-	-
				Totales	11.808	9.665	1.988	153



Garantías Indirectas

			Deudor Activos Comprometidos		idos Liberación			antías
Acreedor de la Garantía	Nombre	Relación	Tipo de Garantía	Tipo	Valor	30.09.23	30.09.24	30.09.25
Ternium Argentina S.A	AR – AGUNSA	Subsidiaria	Carta de Crédito	Banco	3.000	-	3.000	-
Soc. Concesionaria Nuevo Pudahuel S.A.	CL – ABX	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	148	148	-	-
Servicio Nacional de Aduanas	CL – AEXSA	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	642	642	-	-
Terminal Pacifico Sur Valparaíso S.A.	CL – AEXSA	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	1	-	1	-
Corporación Nacional del Cobre	CL - AGENOR	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	1.954	_	1.954	-
Inspección Provincial del Trabajo de Chañaral	CL - AGENOR	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	176	176	-	-
Inspección Provincial del Trabajo de Iguigue	CL - AGENOR	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	86	86	_	-
Servicio Nacional de Aduanas	CL – AGENOR	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	1	1	_	_
Director General del Territorio Marítimo	CL – AGENOR	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	1	1	_	_
Saic Motor Sudamérica SPA	CL – KAR	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	7	7	_	_
Servicio Nacional de Aduanas	CL – MTRADE	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	14	14	_	_
Internacional Air Transport Association	CL – MTRADE	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	10	10	_	_
Compañía Siderúrgica Huachipato S.A.	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	1.000	1.000	_	_
Mantos Copper S.A.	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	458	458		
Inspección Comunal del Trabajo de Talcahuano	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	381	381	-	-
Inspección del Trabajo de Antofagasta	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	284	284	-	-
, ,	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	•	272	272	-	-
Anglo American Sur S.A.	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo Equivalente Efectivo	243	243	-	-
Inspección Provincial del Trabajo de Iquique				•			-	-
Ferrocarril de Antofagasta a Bolivia	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	235	235	-	-
Inspección Provincial del Trabajo de Valparaíso	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	202	202	-	-
Sierra Gorda Scm	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	151	151	-	-
Maderas Arauco S.A.	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	143	143	-	-
Empresa Eléctrica Angamos Spa	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	135	135	-	-
Empresa Eléctrica Cochrane Spa	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	135	135	-	-
Inspección Provincial del Trabajo de P. Arenas	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	103	103	-	-
Minera las Cenizas S.A.	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	94	-	94	-
Aes Andes S.A.	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	94	94	-	-
Compañía Siderúrgica Huachipato S.A.	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	89	89	-	-
Ferrocarril del Pacifico S.A.	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	89	89	-	-
Empresa Nacional del Petróleo en Magallanes	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	85	-	85	-
Fepasa S.A.	CL - REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	71	71	-	-
Dirección del Trabajo - Puerto Montt	CL - REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	70	70	-	-
Puerto Losas S.A.	CL - REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	64	-	64	-
Inspección Provincial del Trabajo de Arica	CL - REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	51	51	-	-
Melón S.A.	CL - REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	42	_	-	42
Terminal Puerto Arica S.A.	CL - REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	37	37	-	-
Antofagasta Terminal Internacional	CL - REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	36	36	-	-
Empresa Portuaria Antofagasta	CL - REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	29	29	_	_
Inspección Comunal del Trabajo de Coronel	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	17	17	_	_
Inspección Comunal del Trabajo Viña del Mar	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	16	16	_	_
Inspección Provincial del Trabajo de Huasco	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	10	10	_	_
Dp World San Antonio S.A.	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	9	-	9	_
Dirección del Trabajo - Calbuco	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	5	5	-	
Empresa Portuaria Puerto Montt	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	5	5	-	-
Antofagasta Terminal Internacional	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	5	5 5	-	-
Empresa Portuaria Valparaíso	CL – REPORT	Subsidiaria		•	3	3	-	-
			Bol. Garantía	Equivalente Efectivo			-	
Fisco Chile Representado por Dir. Nacional de Aduanas	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	1	1	-	-
Empresas Portuarias	CL – VTP	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	556	556		
Delegación Presidencial Regional de Antofagasta	CL – IGNOUS	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	61	-	61	
Delegación Presidencial Regional de Atacama	CL – IGNOUS	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	36	36	-	



		Deudor		Deudor Activos Comprometidos		Libera	ción de Gara	antías
Acreedor de la Garantía	Nombre	Relación	Tipo de Garantía	Tipo	Valor	30.09.23	30.09.24	30.09.25
Empresa Portuaria Valparaíso	CL – TPV	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	1.975	1.975	-	-
Servicio Nacional de Aduanas	CL – TPV	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	642	642	-	-
Zim Integrated Shipping Service Ltda.	CO – AGUNSA COLOMBIA	Subsidiaria	Carta de Crédito	Banco	500	-	500	-
Yilport	EC – ARETINA	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	30	30	-	-
Senae	EC – MARGLOBAL	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	3.000	3.000	-	-
Air Canada	EC – MARGLOBAL	Subsidiaria	Carta de Crédito	Banco	200	-	200	-
Canal de Guayaquil	EC – MARGLOBAL	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	70	70	_	_
Emirates	EC – MARGLOBAL	Subsidiaria	Carta de Crédito	Banco	30	-	30	-
Subsecretaria de Puertos Transporte Marítimo y Fluvial	EC – MARGLOBAL	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	20	20	-	-
Autoridad Portuaria de Guayaquil	EC – MARGLOBAL	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	8	8	-	-
Senae	EC – TEPM	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	3.500	3.500	-	-
Apm / Canon Fijo	EC – TPM	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	2971	2971	-	-
Juan Carlos Dariba	ES – AGUNSA	Subsidiaria	Carta de Crédito	Banco	1.048	_	1.048	_
Autoridad Portuaria de España	ES – AGUNSA	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	291	291	-	-
Aval Despachos Mte	ES – MTRADE	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	196	196	_	_
Administración Tributaria Aduanas	ES – MTRADE	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	29	29	_	-
Generalitat de Catalunya	ES - DIR M. Y TRANSPORTE	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	19	19	-	-
General Logistics Systems Spain S.A.	ES - DIR M. Y TRANSPORTE	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	12	12	_	_
Alguiler Vivienda	ES - DIR M. Y TRANSPORTE	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	7	7	_	-
Fundación Parc Cientific de Barcelona	ES - DIR M. Y TRANSPORTE	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	2	2	_	_
Afianzadora GYT S.A.	GT – AGUNSA	Subsidiaria	Carta de Crédito	Banco	342	-	342	-
Wan Hai Lines Ltd.	MX – AGUNSA	Subsidiaria	Carta de Crédito	Banco	2.300	_	2.300	-
Emirates	PE – AGUNSA	Subsidiaria	Carta de Crédito	Banco	205	-	205	-
			Totales		28.754	18.819	9.893	42



b) Información de contingencias y restricciones

- 1. Al 31 de marzo de 2022, la sociedad mantiene juicios pendientes, respecto de los cuales la administración y sus asesores legales no creen necesario registrar una provisión de contingencia de probable ocurrencia, a excepción de la provisión ya mencionada en Nota 21 c).
- 2. Para garantizar ante la Aduana de Chile, la calidad de Agente de Naves, Freight forwarder, Empresa de muellaje, Agente de carga, Agente de aeronaves o líneas aéreas y Operador de transporte multimodal, la sociedad hizo entrega a ese servicio de Boleta de Garantía Bancaria número 822352-0 con vencimiento el 02.11.2022 emitida por el Banco SANTANDER SANTIAGO, cuyo monto asciende MCLP 57.069 equivalente MUSD 72.
- 3. Con fecha 29 de mayo de 2014, el Directorio acuerda que AGUNSA se constituya en aval, fiadora y codeudora de la subsidiaria Bodegas AB Express S.A. ante el Banco Consorcio, por un crédito que éste le otorgará, hasta por la suma de UF 660.000, con el objeto de financiar la ejecución del contrato de sub-concesión de las obras de construcción de bodegas y oficinas en el Aeropuerto de Santiago, durante todo el período de construcción de éstas y limitado al 70% del monto total del crédito que adeude la subsidiaria al referido banco.
 - El directorio acuerda constituir prenda mercantil de 7.000 acciones de Bodegas AB Express S.A. de su propiedad a favor del Banco Consorcio, con el objeto de garantizar todas y cada una de las obligaciones que se originen del crédito que el Banco Consorcio otorgó la subsidiaria por la suma de hasta UF 660.000.
- 4. Con ocasión de la concesión del Terminal Portuario de Manta, el financiamiento se hará bajo la modalidad Crédito de Proveedor (Supplier Credit) con cobertura de CREDENDO (ECA) y lo proveerá al banco comercial Radobank, por un monto ascendente a MMUSD 5,4 y se solicitó el aval de AGUNSA, hasta por MMUSD 6,0 por el 100% del valor del contrato comercial más 100% de la Prima de CREDENDO.
- 5. Con fecha 29 de marzo de 2019, el juez árbitro Sr. Rafael Gómez Balmaceda dictó sentencia definitiva en el juicio caratulado Glidepath Chile Ltd. con SCL Terminal Aéreo Santiago S.A., Sociedad Concesionaria, Rol: 613-2016, en virtud de la cual, de las UF 118.776 reclamadas por Glidepath en este juicio, solo se le concedió UF 8.751. En contra de dicha sentencia no se interpuso recurso alguno, por lo que actualmente la sentencia está a firme y ejecutoriada. De igual manera, SCL ya hizo pago de la suma antes indicada.
- 6. Con fecha 7 de marzo de 2019, en reunión de Directorio, Acta N°399, se acuerda constituir a Agencias Universales S.A. en aval y/o fiadora y codeudora solidaria de la sociedad Agunsa Extraportuario S.A. por las obligaciones que ésta contraiga con el Banco de Chile, en relación con una línea de crédito que éste le otorgará por la suma de MMCLP 1.000.
- 7. Con fecha 25 de marzo de 2019, en la 12° Junta Extraordinaria de Accionistas, se acuerda constituir prenda mercantil sobre la totalidad de las acciones que Agencias Universales S.A. tiene en la Sociedad Concesionaria Aeropuerto del Sur S.A. representativas del 37,5% de propiedad sobre esta última, con objeto de garantizar todas y cada una de las obligaciones que se originen del crédito que el Banco Consorcio otorgó la subsidiaria por la suma de hasta UF 653.000.
- 8. Con fecha 25 de abril de 2019, en reunión de Directorio, Acta N°401, se acuerda constituir a Agencias Universales S.A. en aval y/o fiadora y codeudora solidaria en favor de Citibank NA, por la suma de MMUSD 6 correspondiente a una línea de crédito que el citado banco otorgará a las sociedades Agencia Marítima Marglobal S.A., Aretina S.A., Portrans S.A., Terminal Portuario de Manta TPM S.A. y Terminal Extraportuario de Manta TEPM S.A.



- 9. Con fecha 27 de junio de 2019, en reunión de Directorio, Acta N°403, se acuerda constituir a Agencias Universales S.A. en aval y/o fiadora y codeudora solidaria de la subsidiaria Inversiones Marítimas Universales S.A. respecto de las obligaciones que ésta asuma para con YPF S.A. en la República Argentina, hasta por la suma de MMUSD 2, por las operaciones de Bunkering.
- 10. Respecto a la concesión Valparaíso Terminal de Pasajeros S.A. VTP, es de público conocimiento que VTP interpuso una demanda civil en contra de Empres Portuaria de Valparaíso EPV, en que demandó la declaración del término del contrato de concesión y una indemnización de perjuicios, por un total de USD 16.231.013.-, la cual indica que se hará entrega de dicho terminal el día 11 de diciembre del 2020. Luego, con fecha 25 de septiembre de 2020, EPV notificó a VTP, del término del contrato de concesión que las vincula. Posteriormente se responde a EPV que no corresponde dicha notificación dado que VTP no ha incumplido el contrato.
- 11. Con fecha 23 de marzo de 2021, en reunión de Directorio, Acta N°429, se acuerda constituir a Agencias Universales S.A. en aval y/o fiadora y codeudora solidaria de la sociedad Ingeniería Nous SPA. por las obligaciones que ésta contraiga con el Banco de Chile, en relación con una línea de crédito que éste le otorgará.
- 12. Con fecha 23 de marzo de 2021, en reunión de Directorio, Acta N°429, se acuerda constituir a Agencias Universales S.A. en aval y/o fiadora y codeudora solidaria de la sociedad Ingeniería Nous SPA. por las obligaciones que ésta contraiga con el Banco Scotiabank, en relación con una línea de crédito que éste le otorgará.
- 13. Con fecha 31 de marzo de 2021 en reunión de Directorio N°430, acuerda constituir a Agencias Universales S.A. en aval y/o fiadora y codeudora solidaria de la sociedad Total Bunkering S.A. para garantizar el total cumplimiento de las operaciones con Pan American Energy LLC.
- 14. Con fecha 07 de enero de 2022, en reunión de Directorio, Acta N°444, El Gerente expresa que con objetivo de financiar las boletas de garantías que deberá entregar la empresa Terminal Portuario de Valparaíso S.A. a Empresa Portuaria Valparaíso con el fin de firmar contrato por la concesión del frente de atraque N°2 del puerto de Valparaíso y a su vez financiar el capital de trabajo de TPV se otorgará un crédito con el banco ITAU por la suma de hasta US\$25.000.000 por un plazo de 5 años una vez hecho apertura la línea de crédito, en la cual Agunsa se constituye aval, fiadora y codeudora solidaría de TPV.
- 15. Con fecha 07 de enero de 2022, en reunión de Directorio, Acta N°444, El Gerente expresa que con objetivo de financiar las boletas de garantías que deberá entregar la empresa Terminal Portuario de Valparaíso S.A. a Empresa Portuaria Valparaíso con el fin de firmar contrato por la concesión del frente de atraque N°2 del puerto de Valparaíso y a su vez financiar el capital de trabajo de TPV se otorgará un crédito con el banco Santander por la suma de hasta US\$25.000.000 por un plazo de 5 años una vez hecho apertura la línea de crédito, en la cual Agunsa se constituye aval, fiadora y codeudora solidaría de TPV.
- 16. Con fecha 07 de enero de 2022, en reunión de Directorio, Acta N°444, El Gerente expresa que con objetivo de financiar las boletas de garantías que deberá entregar la empresa Terminal Portuario de Valparaíso S.A. a Empresa Portuaria Valparaíso con el fin de firmar contrato por la concesión del frente de atraque N°2 del puerto de Valparaíso y a su vez financiar el capital de trabajo de TPV se otorgará un crédito con el banco BTG por la suma de hasta US\$25.000.000 por un plazo de 5 años una vez hecho apertura la línea de crédito, en la cual Agunsa se constituye aval, fiadora y codeudora solidaría de TPV.
- 17. Con fecha 25 de mayo de 2022, en reunión de Directorio, Acta N°452, el Presidente indica que conforme con los acuerdos adoptados por la décima sexta junta extraordinaria de accionistas, en relación con el otorgamiento de una prenda comercial, respecto de los créditos que para AGUNSA emanan de la deuda subordinada contraída por Sociedad Concesionaria Aeropuerto del Sur S.A. con Agencias Universales S.A., a favor del Banco Consorcio, por la suma UF 40.000, con ocasión de la emisión por este de una boleta bancaria de garantía, que tiene por fin garantizar la explotación de la concesión de la obra pública fiscal Aeropuerto El Tepual de Puerto Montt, de conformidad



con lo dispuesto en las bases de licitación que rigen dicha concesión, limitada a la suma de UF 15.000, cabe se otorgue poder en esa oportunidad a quienes representaran a la sociedad a efectos de que se constituya la antes referida garantía.

- 18. Con fecha 25 de mayo de 2022, en reunión de Directorio, Acta N°452, el Presidente señala que, de acuerdo a los acuerdos adoptados por la décima sexta junta extraordinaria de Accionistas, en relación con el otorgamiento de una fianza y codeuda solidaria por parte de AGUNSA, respecto de todas y cada una de las obligaciones de pago que Sociedad Concesionaria Aeropuerto del Sur S.A., asumirá para con AVLA Seguros de Crédito y Garantía S.A., por la suma de UF 40.000, que tiene por fin garantizar el cumplimiento de las condiciones en que el Estado de Chile recibirá la concesión de la obra pública fiscal Aeropuerto El Tepual de Puerto Montt, de conformidad con lo dispuesto en las bases de licitación que rigen dicha concesión, limitada a la suma de UF 15.000,cabe se otorgue poder en esta oportunidad a quienes representaran a la sociedad a efectos de que se constituya la antes referida garantía.
- 19. Con fecha 28 de junio del 2022, reunión de Directorio, Acta N°454, el Gerente expresa que, en relación con el proceso de reorganización empresarial de AGUNSA, en donde Inversiones Marítimas Universales se está cambiando de domicilio de Panana a España, con el nombre de AGUNSA Internacional ETVE, S.L., y con ello efectuar un aumento de capital de acuerdo a los porcentajes que se tenga de participación.
- 20. Con fecha 28 de julio del 2022, reunión de Directorio, Acta N°456, cuenta el Presidente que, se firmó con Menzies Aviation el contrato de compraventa del 50% de las acciones de la sociedad filial AGUNSA Aviation Services Spa, que a su vez es la matriz de 4 sociedades, esta sociedad pasará a llamarse Menzies AGUNSA Aviation Services Spa y su Directorio estará compuesta por 4 miembro 2 designados por AGUNSA y 2 por Menzies.
- 21. Con fecha 28 de julio del 2022, reunión de Directorio, Acta N°456, expresa el Gerente, con el objeto de financiar las boletas de garantía que deberá entregar la sociedad filial, AGUNSA Ground Hadling Services Spa, a Sociedad Concesionaria Nuevo Pudahuel S.A. en relación a la suma de 3 boletas de garantía por la suma de UF 2.908,09.-, mediante el banco Santander, en la medida que Agencia Universal sea aval, fiadora y codeudora de la sociedad filial.
- 22. En Santiago. 15 de septiembre de 2022 Acta N°458, señala el Gerente que se ha gestionado un crédito con Internacional Finance Corporation, por la suma de hasta US\$70.000.000.-, con el fin de pagar pasivos a corto plazo y al mismo tiempo financiar las inversiones de la concesión del terminal 2 de sociedad filial Terminal Portuario de Valparaíso S.A. (TPV), el cual se dividirá en 2 tramos, A y B 1, cada uno por un monto de US\$35.000.000.-.
- 23. Agunsa está sujeto al cumplimiento de Covenants, los cuales son estándares para las siguientes entidades bancarias; Banco de Chile, Banco Santander, Banco Corpbanca, Banco ITAÚ, Banco Estado, Banco Scotiabank y Banco Bice. Dentro de los Covenants solicitados existen obligaciones de hacer y no hacer, las cuales se cumplen en su totalidad.

Con respecto a las obligaciones financieras, se solicita el cumplimiento de:

Deuda financiera neta / Patrimonio Total ≤ 1,3 Deuda financiera neta / EBITDA ≤ 5,0

Al 30 de septiembre de 2022, todos ellos se cumplen con holgura de acuerdo a lo requerido, presentando los siguientes valores:

Deuda financiera neta / Patrimonio Total = 0,63 Deuda financiera neta / EBITDA = 1,50

134



Los valores utilizados al 30.09.22 y metodología de cálculo de los covenants es la siguiente:

Partida	Monto USD	
Otros pasivos financieros corrientes	69.905	
Pasivos por Arrendamiento corriente	8.847	
Otros pasivos financieros no corrientes	151.416	
Pasivos por Arrendamiento no corriente	35.265	_
Deuda financiera	265.433	
Efectivo y equivalentes a efectivo	(124.794)	
Activos financieros disponibles para la venta	(1.521)	_
Deuda financiera neta	139.118	•
Deuda financiera neta	139.118	= 0,63 →Menor que 1,30
Patrimonio total	220.658	
Partidas anualizadas	Monto USD	
Partidas anualizadas	Wionto USD	

Partidas anualizadas	Monto USD
Resultado Operacional antes de impuestos	56.971
Resultado por Unidades de Reajuste	(2.745)
Gastos financieros	11.360
Depreciaciones	15.694
Amortización de intangibles	6.452
Diferencia de cambio	5.007
EBITDA anualizado	92.739

Deuda financiera neta	139.118	= 1,50 →Menor que 5,00
FRITDA anualizado	92 739	

NOTA 32 - MEDIO AMBIENTE

AGUNSA declara que considerando el tipo de actividades que se realizan, debe estar continuamente comprometida con la protección del medio ambiente, promoviendo e incentivando a todos sus empleados y colaboradores una cultura de responsabilidad, integrando en todos los servicios y actividades la gestión ambiental, para lo cual se da cumplimiento tanto a la normativa legal vigente como a otros requisitos y acuerdos relacionados con el medio ambiente, incorporando estándares propios en aquellas materias no reguladas que sean aplicables.

Se identifican los aspectos ambientales significativos de sus actividades y evalúan sus potenciales impactos ambientales, con el fin de establecer objetivos y metas de gestión que logren reducirlos de manera continua, desarrollando programas que permitan prevenir la contaminación y a la vez alcanzar los objetivos y metas planteados. En ello, se ha incurrido en desembolsos por capacitación permanente a su personal y por adecuación de sus procesos.

AGUNSA cuenta con un Sistema de Gestión de Medio Ambiente, basado en la norma ISO 14001:2015, en el cual se identifican todos los aspectos e impactos ambientales relacionados con la operación y ejecución de los servicios de logística y distribución, transporte aéreo, terrestre o marítimo, bunkering, almacenaje u otros servicios contratados por clientes. En cada uno de estos procesos AGUNSA cuenta con un Plan de Manejo Ambiental de Residuos Peligrosos y Procedimiento del Control de la Contaminación de las Aguas, a fin evitar se introduzca en el mar, ríos, lagos o cualquier otro cuerpo de agua, agentes contaminantes químicos, biológicos o físicos que causen daños a los recursos hidrobiológicos. Evitando así la contaminación del mar, ríos, lagos o cualquier otro cuerpo de agua, lo cual está tipificado como delito en el artículo 136 de la Ley Nº 18.892, Ley General de Pesca y Acuicultura, el que fue agregado, mediante la Ley 21.132, como delito precedente a la Ley N° 20.393 de Responsabilidad Penal de las personas jurídicas.

AGUNSA cuenta con servicio de transporte contenedores en tren disminuyendo así la generación de gases efecto invernadero y por ende, su huella de carbono, además de tener certificado el sistema de gestión de medio ambiente bajo la norma internacional ISO 14001:2015

Las actividades en sustentabilidad más trascendentales en materia medio ambiental que se han desarrollado corresponden a mejoras en eficiencia energética mediante la instalación de iluminación LED en distintos establecimientos, el reciclaje, re-utilización y manejo de desechos instalaciones de AGUNSA y filiales, así como la firma de un Acuerdo de Producción Limpia (APL) para operaciones de bodegas en AGUNSA SAN ANTONIO.

135



NOTA 33 - SANCIONES

Al 30 de septiembre de 2022 y 2021 la sociedad no ha sido sancionada por entidades reguladoras, laborales, económicas, impositivas, legales o ambientales en los mercados en que participa.

NOTA 34 - POLÍTICA Y GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

a) Información previa:

La Política y Gestión del riesgo financiero del Grupo tiene por objeto establecer los principios y directrices para asegurar que los riesgos relevantes, que pudieran afectar a los objetivos y actividades del Grupo AGUNSA sean identificados, analizados, evaluados, gestionados y controlados, y que estos procesos se realicen de forma sistemática y con criterios uniformes.

Las directrices principales, contenidas en esta política, se pueden resumir en,

- La Gestión de los riesgos debe ser fundamentalmente anticipativa, orientándose también al mediano y largo plazo y teniendo en cuenta los escenarios posibles en un entorno cada vez más globalizado.
- Con carácter general, la gestión de los riesgos debe realizarse con criterios de coherencia entre la importancia del riesgo (probabilidad/impacto) y la inversión y medios necesarios para reducirlo.
- La gestión de riesgos financieros debe orientarse a evitar variaciones no deseadas en el valor fundamental del Grupo, no teniendo como objeto obtener beneficios extraordinarios.

b) Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito consiste en que la contrapartida de un contrato incumpla sus obligaciones contractuales, ocasionando una pérdida económica para el Grupo.

La concentración de riesgo para Agunsa no es significativa ya que dispone de una cartera de clientes con muy buena calidad crediticia, distribuida entre distintos sectores y áreas geográficas.

Además, se debe sumar el hecho que debido a la naturaleza de la industria donde opera, los principales clientes del Grupo son empresas solventes.

Para controlar este riesgo se cuenta con un comité de crédito que controla plazos y montos asignados por cliente.

Políticas para Administrar el Riesgo de Crédito:

Agunsa clasifica a sus clientes según la relación de propiedad que mantenga con ellos, es así como existen:

- Empresas relacionadas
- Terceros, deudores comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Las empresas relacionadas no representan riesgo de crédito para la empresa.

Las políticas que se deben aplicar según la subclasificación de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son las siguientes:

b.1. Deudores comerciales

Son aquellos clientes directos o propios de la empresa. No se otorga crédito a clientes nuevos a menos de que sean autorizados por el comité de crédito. En los casos que estime conveniente, el Comité podrá

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS INTERMEDIOS

solicitar que el crédito sea respaldado por un documento comercial (cheque, letra, boleta en garantía), que mejore la calidad crediticia del cliente. Excepcionalmente se podrá ampliar el plazo y el monto con el visto bueno del gerente del área respectiva y del gerente de administración. Casos que superen los límites anteriores requiere además de la autorización del gerente general.

Los servicios definidos como de mesón no tienen crédito, salvo sean expresamente autorizados por el comité de crédito y el gerente de negocio que corresponda.

El crédito otorgado a los clientes que son líneas navieras de tráfico regular o habitual es variable según los términos del contrato. Este debe ser autorizado previamente por el gerente del área y finanzas.

Para el caso de los clientes que son líneas navieras de tráfico no habitual o esporádico se exige la preparación de una proforma de gastos (cotización) y se emite una solicitud de anticipo por el 80% del total, otorgándose por tanto un crédito por el 20% restante. Es responsabilidad de operaciones preparar la proforma, solicitar y verificar la recepción del anticipo antes de atender a un cliente. Si al arribo de la nave no existe este anticipo, operaciones debe pedir autorización a finanzas para iniciar la atención. Si al momento del zarpe aún no se recibe al anticipo, el gerente del negocio deberá autorizar el desatraque de la nave. Este tipo de clientes representan el 5% del saldo de Deudores comerciales al 30 de septiembre de 2022.

Deterioro de Activos Financieros al 30.09.2022

	Hasta 90 días MUSD	Más de 90 días hasta 180 días MUSD	Más de 180 días hasta 270 días MUSD	Más de 270 días hasta 365 días MUSD	Total MUSD
Tasa de Pérdida Esperada	0,18%	7,18%	71,13%	21,51%	100%
Deudores comerciales corrientes	292	11.645	115.361	34.885	162.183
Provisión de Pérdida	1	26	256	78	361

Deterioro de Activos Financieros al 31.12.2021

	Hasta 90 días MUSD	Más de 90 días hasta 180 días MUSD	Más de 180 días hasta 270 días MUSD	Más de 270 días hasta 365 días MUSD	Total MUSD
Tasa de Pérdida Esperada	0,18%	7,18%	71,13%	21,51%	100%
Deudores comerciales corrientes	272	10.833	107.317	32.452	150.874
Provisión de Pérdida	-	29	283	86	398

Los saldos finales de las provisiones por pérdidas para las cuentas por cobrar a Deudores Comerciales al 30 de septiembre de 2022 se ajustan a las provisiones para pérdidas iniciales de la siguiente manera:

	Pérdida Crediticia Esperada Deudores Comerciales MUSD
Provisión por Pérdida inicial al 1 de enero de 2022, calculada según IFRS 9	398
Aumento de la provisión para pérdidas crediticias reconocida en resultados durante el año	361
Cantidad no utilizada revertida	(398)
Saldo final al 30 de septiembre 2022	361

b.2. Otras Cuentas por Cobrar, comprende:

b.2.1. Anticipo a proveedores: Solo se otorgan anticipos a los proveedores que presten servicios para que el grupo pueda realizar internaciones de equipos, construcciones o reparaciones y compra de activos fijos.

Dentro de los anticipos podemos encontrar el sub agenciamiento el cual se caracteriza porque existe un contrato con determinadas agencias que se encuentran ubicadas donde el grupo no cuenta con instalaciones, mediante el cual se anticipa entre un 70% a 100% del monto de la proforma a la sub agencia.



- **b.2.2.** Préstamos al personal: No hay riesgo implícito dado que:
 - El monto solicitado no puede ser mayor al finiquito estimado.

Deben ser autorizados por la gerencia de administración.

b.2.3. Gastos recuperables de las compañías de seguros por los siniestros que se han presentado en las operaciones en las distintas líneas de negocio y que se encuentran pendientes de liquidaciones por parte de las compañías.

Con el objetivo de reflejar con exactitud el verdadero valor de una cuenta por cobrar, ya sea proveniente de la operación o no operación, el Grupo aplica deterioro a dichos montos utilizando el siguiente criterio.

Política de Deterioro: Se entiende por deterioro el monto de dinero por cobrar que definitivamente no se va a recuperar por no pago o por insolvencia.

- Las empresas relacionadas no están sujetas a deterioro.
- Las cuentas corrientes representados que correspondan a clientes Liner o con contrato, no serán deteriorados, a no ser que se corten las relaciones comerciales.
- Para el caso de Deudores comerciales, entran en deterioro todas aquellas partidas que superen 180
 días de mora y que no se encuentran en cobranza extrajudicial, cobranza judicial, publicación de
 documentos en boletines comerciales o con programas de pago especiales. Las partidas que se
 encuentren en esta condición, tendrán que ser deterioradas salvo que la gerencia de finanzas
 determine que no es recomendable por existir certeza de voluntad de pago del cliente.
- Otras cuentas por cobrar: Sólo están sujetos a deterioro los gastos recuperables de las Compañías de Seguros. Esto se analiza caso a caso.

Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez se refiere a que la compañía está expuesta a la incapacidad de cumplir con sus obligaciones financieras a consecuencia de falta de fondos.

Las políticas en este aspecto buscan resguardar y asegurar que la compañía cuente con los fondos necesarios para el oportuno cumplimiento de los compromisos que ha asumido.

Mensualmente se debe realizar un presupuesto de flujo de fondos que muestre las entradas y salidas esperadas en el plazo de un año, de tal manera de determinar las necesidades u holguras de fondos. Cuando un déficit de caja es detectado, se debe estimar la duración de éste, para luego tomar las acciones que permitan corregir el descalce: reprogramación de compromisos, uso de líneas de sobregiro, solicitar a filiales pagos de dividendos o préstamos vía cuenta corriente o iniciar acciones para la obtención de créditos de capital de trabajo.

Para asegurar la liquidez de la compañía, toda inversión, en tanto sea posible, debe tener asociada un financiamiento, es así como la compra de activos fijos muebles o inmuebles deben ser adquiridos vía leasing, a un plazo tal que los flujos generados por el nuevo activo puedan dar pago al crédito, de modo que no sea necesario desviar fondos propios en el financiamiento de ellos. Cuando se trate de bienes que no sean financiables directamente por terceros, deberán ser adquiridos con recursos propios y no tomar créditos especiales con dicho fin. Posteriormente, los descalces que pudiesen generar esta inversión, se incorporan al análisis normal de caja de la compañía. En esta misma categoría se consideran los pagos de dividendos, inversiones en sociedades y desarrollo de sistemas, entre otros.

La administración de los flujos de caja de corto plazo tiene como objetivo asegurar que la disponibilidad de fondos se realice en el momento en que estos son requeridos, para ello semanalmente se debe hacer una programación diaria de flujo de fondos con horizonte de un mes.

Los excedentes en caja al cierre de cada día pueden ser invertidos en instrumentos financieros de alta liquidez y mínimo riesgo, como Fondos mutuos, Pactos y Depósitos a plazo.



Finalmente, la empresa debe contar con líneas de sobre giro vigentes en todo momento.

Riesgo de liquidez

Vencimientos contractuales de Pasivos Financieros y Arrendamientos al 30.09.2022

	Hasta 90 días MUSD	Más de 90 días hasta 1 año MUSD	De 1 a 2 años MUSD	De 2 a 3 años MUSD	De 3 a 4 años MUSD	De 4 a 5 años MUSD	De 5 años o más MUSD	Total Flujos de Efectivo MUSD
Préstamos Bancarios	45.464	24.441	38.753	50.530	19.396	17.594	21.580	217.758
Arrendamientos Financieros	2.276	6.571	8.400	7.555	6.646	4.275	8.389	44.112
Instrumentos Derivados	-	-	-	-	-	-	3.563	3.563
Totales	47.740	31.012	47.153	58.085	26.042	21.869	33.532	265.433

Vencimientos contractuales de Pasivos Financieros y Arrendamientos al 31.12.2021

	Hasta 90 días MUSD	Más de 90 días hasta 1 año MUSD	De 1 a 2 años MUSD	De 2 a 3 años MUSD	De 3 a 4 años MUSD	De 4 a 5 años MUSD	De 5 años o más MUSD	Total Flujos de Efectivo MUSD
Préstamos Bancarios	11.919	56.689	20.273	36.300	22.077	4.439	-	151.697
Arrendamientos Financieros	2.375	7.509	8.148	6.803	6.138	4.988	10.156	46.117
Instrumentos Derivados	54	-	-	369	-	-	4.051	4.474
Totales	14.348	64.198	28.421	43.472	28.215	9.427	14.207	202.288

c) Riesgo de mercado

d.1. Riesgo de tasa de interés

Las variaciones de los tipos de interés modifican los flujos futuros de los activos y pasivos referenciados a un tipo de interés variable. Por tanto, son especialmente relevantes en casos de obligaciones de largo plazo.

El objetivo de la gestión del riesgo de tasa de interés es minimizar la volatilidad de dichos flujos, aumentando la certidumbre de los pagos futuros. En ese sentido, la política de la empresa privilegia los financiamientos a tasa fija, es decir, una cobertura natural del riesgo. Lo anterior, sin dejar de tener en consideración las condiciones de mercado en el momento de adquirir las nuevas obligaciones.

Cuando los precios de mercado lleven a privilegiar alternativas de financiamiento a tasas variables, la Compañía buscará, en cuanto mejoren dichas condiciones, realizar operaciones de cobertura mediante la contratación de derivados que mitiguen estos riesgos. Estos instrumentos, en el caso de Bodegas AB Express S.A. son tratados como contabilidad de cobertura.

Análisis riesgo tasa de interés

Agunsa a nivel consolidado presenta una serie de pasivos que devengan intereses, algunos de ellos conllevan una tasa de interés variable, lo cual genera riesgo de tasa de interés.

Comparativamente tenemos el siguiente cuadro que muestra la composición de la deuda por tipo de tasa al 30.09.22 y 31.03.21

TASA	30.09.22	31.12.21
FIJA	84%	88%
VARIABLE	16%	12%



Al 30 de septiembre de 2022, dentro de la proporción de créditos con tasa variable debemos destacar que para el 31% de ellos se han tomado coberturas en forma de Swap de Tasa de Interés, mientras que el resto permanece variable, por lo tanto, solo el 15,52% de los créditos son variables.

Para efectos de análisis se sensibiliza el impacto en el Estado de Resultados de una variación en la tasa de interés. El análisis muestra que, por cada aumento de un punto porcentual en la tasa de interés, el monto de gastos financieros aumenta en MUSD 242.

Los pasivos a tasa variable que devengan intereses se muestran en el siguiente cuadro, lo cual representa el 15,52% del total de créditos de la empresa.

Entidad Deudora	Porción Corto Plazo MUSD	Tasa Efectiva %	Tipo Interés	Tipo Moneda	Monto Intereses Actual MUSD	Monto Intereses Más 1% MUSD
CL – AGUNSA	10.571	3,78	Variable	USD	400	505
CL – AGUNSA	6.343	3,52	Variable	USD	224	287
CL – AGUNSA	1.477	5,50	Variable	USD	81	96
CL – AGUNSA	2.697	6,65	Variable	USD	179	206
CL – AGUNSA	2.697	6565	Variable	USD	179	206
CL – BODEGAS ABX	299	4,72	Variable	CLP	14	17
CL – BODEGAS ABX	96	4,72	Variable	CLP	5	5
CL – BODEGAS ABX	127	4,72	Variable	CLP	6	7
ES – AGUNSA	84	3,70	Variable	EUR	3	4
TOTAL	24.391				1.091	1.333

d.2. Riesgo de tipo de cambio

El riesgo de tipo de cambio es aquel que se origina del descalce de monedas en los flujos y aquel que se genera en la conversión de las partidas de los estados financieros.

La política del Grupo es cubrir sus flujos de los riesgos asociados al tipo de cambio, utilizando principalmente el calce natural de monedas, coberturas de flujos alternativas y, si se estimara necesario, cubrir del valor contable de sus partidas.

El Grupo opera en el ámbito internacional y, por tanto, está expuesto al riesgo de tipo de cambio por operaciones con divisas, especialmente el dólar. Los riesgos de tipo de cambio se corresponden, fundamentalmente, con las siguientes transacciones:

- Deuda denominada en moneda extranjera contratada por sociedades del Grupo y asociadas.
- Cobros procedentes de la operación referenciados principalmente a la moneda dólar.

Aproximadamente el 60% de las ventas del Grupo son denominadas en moneda extranjera, mientras que el 90% de los costos lo están en la moneda funcional de cada país.

Dado lo anterior, el Grupo Agunsa contrata instrumentos financieros derivados, cuyo objetivo es minimizar estos riesgos utilizando el método más efectivo para eliminar o reducir el impacto de estas exposiciones.

d) Instrumentos derivados:

El Grupo Agunsa siguiendo con su política de gestión de riesgo de mercado, realiza contrataciones de derivados de tasas de interés y tipos de cambio.

La Política del Grupo es no celebrar contratos de este tipo hasta que exista un compromiso firme o cada vez que exista una alta probabilidad de ocurrencia en las ventas, negociar los términos de los

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS INTERMEDIOS

derivados de cobertura para calzar con los términos de la partida cubierta para maximizar la efectividad de la cobertura y no utilizar derivados de cobertura para fines especulativos.

Los instrumentos de cobertura más utilizados son las opciones y los SWAP de tasa de interés. Estos últimos, se contratan al cerrar un negocio del cual se tenga certeza de su fecha de cobro, asegurando el precio del dólar al momento del vencimiento de la factura. Esto permite planificar con certidumbre sobre valores conocidos.

Además, se contratan las llamadas opciones Zero Cost Collar, sin gasto de prima inicial, para cubrir los flujos provenientes de las ventas en moneda extranjera, asegurando un tipo de cambio mínimo y máximo.

La Gerencia de Finanzas es la responsable de evaluar la necesidad de cobertura.

e) Efectos de la pandemia Covid-19:

Al 30 de septiembre de 2022, la administración considera que la sociedad mantiene su capacidad, enfrentando efectos en el área de representaciones aéreas y aeropuertos principalmente por la disminución de vuelos de las líneas aéreas que representa y en alguna medida en otras líneas de negocios con menor efecto en los mercados y países donde se desempeña, a raíz de los efectos que ocasiona la pandemia del Covid-19.

La información contenida en los presentes estados financieros intermedios es suficiente para que el mercado comprenda el desarrollo de las transacciones que han ocurrido en el ejercicio de tres meses terminados al 30.06.2022.

Las medidas establecidas para frenar la expansión del virus han limitado el libre desplazamiento de personas, restricciones de vuelos y hasta el cierre temporal de negocios y cancelación de eventos. Los sectores que se han visto afectados son el turismo, el transporte, el comercio minorista y el entretenimiento. También se han visto afectadas las cadenas de suministro y producción de bienes y servicios.

AGUNSA no ha tenido impacto en sus inventarios, propiedad planta y equipos, inversiones permanentes en entidades relacionadas, disponibilidades de efectivo para el cumplimiento de covenants y de servicio de deuda de sus pasivos financieros, debido al Covid-19.

Los gastos directos en elementos de seguridad para sus instalaciones y empleados se están registrando de forma separada con el objeto de poder deducirlos de la renta en los países en que se han dictado medidas tributarias para enfrentar la emergencia. Los gastos de la Matriz AGUNSA ascienden al 30.09.2022 a la suma de MUSD 425.

Respecto a los afectados, de un total de 2.761 empleados de AGUNSA y filiales nacionales, 804 personas fueron afectadas, de los cuales se han recuperado 802, quedando 2 en su domicilio en cuarentena preventiva.



NOTA 35 - MONEDA NACIONAL Y EXTRANJERA

a) Activos corrientes

Clases de Activos / Moneda	Montos No Descontados según Vencimientos					
	1 - 90 Días MUSD	91 Días - 1 Año MUSD	1 - 3 Años MUSD	Más de 5 Años MUSD	30.09.22 MUSD	31.12.21 MUSD
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	124.794	-	-	-	124.794	94.34
Peso Chileno	5.819	_	_	_	5.819	7.54
Dólares	101.279	_	_	_	101.279	77.80
Euros	2.989	_	_	_	2.989	1.6
Peso Argentino	179	_	_	_	179	5
Peso Mexicano	6.065	_	_	_	6.065	2.8
Nuevo Sol Peruano	2.495	_	_	_	2.495	1.0
Otras monedas	5.968	_	_	_	5.968	2.94
Otros activos financieros corrientes	-	1.521	_	_	1.521	1.9
Peso Chileno	_	25	_	_	25	
Dólares	_	1.496	_	_	1.496	1.99
Otros activos no financieros corrientes	15.007	1.078	_	_	16.085	12.69
Peso Chileno	4.379	1.070		_	4.379	3.06
Dólares	8.359	630	_	_	8.989	6.70
Euros	730	030	_	_	730	1.6
Peso Argentino	91		-	_	91	1.0
Peso Mexicano	262	-	-	-	262	19
Nuevo Sol Peruano	803	-	-	-	803	78
Otras monedas	383	448	-	-	831	2:
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	161.445	738	-	-	162.183	150.8
Peso Chileno	21.140	61	-	-		
		219	-	-	21.201	50.80
Dólares	80.805	219	-	-	81.024	62.3
Euros	10.699	-	-	-	10.699	8.52
Peso Argentino	3.699	-	-	-	3.699	3.0
Peso Mexicano	24.847	-	-	-	24.847	14.73
Nuevo Sol Peruano	10.368	-	-	-	10.368	6.20
Otras monedas	9.887	458	-	-	10.345	5.1
cuentas por cobrar a Entidades Relacionadas, Corriente	5.564	-	-	-	5.564	4.7
Peso Chileno	3.261	-	-		3.261	2.19
Dólares	1.307	-	-	-	1.307	1.5
Nuevo Sol Peruano	996	-	-	-	996	1.0
Inventarios	-	12.300	-	-	12.300	7.2
Peso Chileno	-	134	-	-	134	1
Dólares	-	10.967	-	-	10.967	6.2
Peso Argentino	-	245	-	-	245	18
Peso Mexicano	-	188	-	-	188	2
Nuevo Sol Peruano	-	766	-	_	766	3
Activos por impuestos corrientes	8.053	-	-	-	8.053	6.04
Peso Chileno	25	-	-	-	25	;
Dólares	5.656	-	-	-	5.656	5.04
Euros	529	-	-	-	529	29
Peso Argentino	346	-	-	-	346	6
Peso Mexicano	1.251	-	-	-	1.251	
Nuevo Sol Peruano	246	-	-	-	246	(
Activos corrientes totales	314.863	15.637	-	-	330.500	277.9°
Peso Chileno	34.624	220	-	-	34.844	63.74
Dólares	197.406	13.312	-	-	210.718	161.73
Euros	14.947	-	-	-	14.947	12.0
Peso Argentino	4.315	245	-	-	4.560	4.4
Peso Mexicano	32.425	188	-	-	32.613	18.00
Nuevo Sol Peruano	14.908	766	-	-	15.674	9.51
Otras monedas	16.238	906	_	_	17.144	8.35



Continuación NOTA 35 - MONEDA NACIONAL Y EXTRANJERA

b) Activos No Corrientes

	Mor	Totales				
ases de Activos / Moneda	1 - 90 Días MUSD	91 Días - 1 Año MUSD	1 - 3 Años MUSD	Más de 5 Años MUSD	30.09.22 MUSD	31.12.21 MUSD
Otros activos no financieros no corrientes	-	_	2.252	<u>-</u>	2.252	2.224
Peso Chileno	_		2.232	_	2.202	7
Dólares	_	_	2.252	_	2.252	2.174
Euros		_	2.252	_	2.202	39
Peso Argentino	_	_	_	_	_	1
Peso Mexicano	-					3
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas, No Corriente	-	-	-	3.929	3.929	2.957
Peso Chileno	-	-	-		3.929	2.957
	-	-	-	3.929		
Inversiones Contabilizadas Utilizando el Método de la Participación Peso Chileno	-	-	-	75.929 10.690	75.929 10.690	76.013 10.624
	-	-	-			
Dólares	-	-	-	64.742	64.742	65.068
Peso Argentino	-	-	-	-	-	12
Nuevo Sol Peruano	-	-	-	497	497	309
Activos intangibles distintos de la plusvalía	-	-	33.026	26.354	59.380	55.320
Peso Chileno	-	-		26.354	26.354	19.322
Dólares	-	-	32.465	-	32.465	35.478
Euros	-	-	24	-	24	24
Peso Argentino	-	-	12	-	12	22
Peso Mexicano	-	-	29	-	29	45
Nuevo Sol Peruano	-	-	496	-	496	429
Plusvalía	-	-	-	10.470	10.470	11.473
Peso Chileno	-	-	-	479	479	545
Dólares	-	-	-	3.977	3.977	3.977
Euros	-	-	-	6.014	6.014	6.951
Propiedades, Planta y Equipo	-	-	-	145.194	145.194	133.895
Peso Chileno	-	-	-	13.507	13.507	1.811
Dólares	_	_	_	104.170	104.170	105.293
Euros	-	-	-	718	718	837
Peso Argentino	_	_	_	1.923	1.923	1.532
Peso Mexicano	_	_	_	223	223	169
Nuevo Sol Peruano	_	_	_	24.653	24.653	24.253
Activos por Derecho de Uso	_	-	75.449	-	75.449	77.066
Peso Chileno	_	_	7.742		7.742	8.548
Dólares	-	-	63.108	-	63.108	61.700
Euros	-	-	350		350	2.318
	-	-				
Peso Mexicano	-	-	35	-	35	59
Nuevo Sol Peruano	-	-	4.214	-	4.214	4.441
Activos por Impuestos Diferidos	-	-	5.434	=	5.434	5.269
Peso Chileno	-	-	2.774	-	2.774	1.351
Dólares -	-	-	1.479	-	1.479	2.986
Euros	-	-	117	-	117	211
Peso Argentino	-	-	993	-	993	615
Nuevo Sol Peruano	-	-	71	-	71	106
Total de activos no corrientes	-	-	116.161	261.876	378.037	364.217
Peso Chileno	-	-	10.516	54.959	65.475	45.165
Dólares	-	-	99.304	172.889	272.193	276.676
Euros	-	-	491	6.732	7.223	10.380
Peso Argentino	-	-	1.005	1.923	2.928	2.182
Peso Mexicano	-	-	64	223	287	276
Nuevo Sol Peruano	-	-	4.781	25.150	29.931	29.538
Total de activos	314.863	15.637	116.161	261.876	708.537	642.127
Peso Chileno	34.624	220	10.516	54.959	100.319	98.285
Dólares	197.406	13.312	99.304	172.889	482.911	449.360
Euros	14.947	.0.012	491	6.732	22.170	22.419
Peso Argentino	4.315	245	1.005	1.923	7.488	6.629
Peso Mexicano	32 125	122	6/1			
Peso Mexicano Nuevo Sol Peruano	32.425 14.908	188 766	64 4.781	223 25.150	32.900 45.605	18.336 38.745



Continuación NOTA 35 - MONEDA NACIONAL Y EXTRANJERA

c) Pasivos Corrientes

Montos No Descontados según Vencimiento								
	1 - 90 Días	91 Días - 1 Año	30.09.22	Totales 31.12.21				
lases de Pasivos Corrientes / Moneda	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD				
Otros pasivos financieros corrientes	45.465	24.440	69.905	68.662				
Peso Chileno	256	1.633	1.889	2.191				
Dólares	37.297	20.224	57.521	55.654				
Euros	2.585	456	3.041	1.926				
Peso Argentino	497	75	572	135				
Nuevo Sol Peruano	4.830	2.052	6.882	8.717				
Otras monedas	-	-	-	39				
Pasivos por arrendamientos corrientes	2.276	6.571	8.847	9.884				
Peso Chileno	282	757	1.039	1.277				
Dólares	856	2.284	3.140	3.014				
Euros	37	99	136	890				
Peso Mexicano	-	23	23	47				
Nuevo Sol Peruano	137	387	524	573				
Otras monedas	964	3.021	3.985	4.083				
uentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	145.628	-	145.628	155.530				
Peso Chileno	2.328	-	2.328	35.509				
Dólares	85.826	_	85.826	84.544				
Euros	8.178	_	8.178	8.570				
Peso Argentino	2.713	_	2.713	2.573				
Peso Mexicano	29.139		29.139	18.833				
Nuevo Sol Peruano	17.444	-	17.444	5.490				
Otras monedas	17.444	-	17.444	11				
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas, Corriente	5.597	_	5.597	4.646				
Peso chileno	1.894	-	1.894	4.040				
Dólares	3.641	-	3.641	4.567				
Nuevo Sol Peruano	3.64 i 62	-	3.641 62	4.567				
	62							
Otras provisiones a corto plazo	-	3.372	3.372	3.642				
Dólares		3.372	3.372	3.642				
Pasivos por impuestos corrientes	6.632	-	6.632	7.990				
Pesos	1.265	-	1.265	678				
Dólares -	4.194	-	4.194	4.062				
Euros	938	-	938	214				
Peso Argentino	110	-	110	1.308				
Peso Mexicano	-	-	-	1.493				
Nuevo Sol Peruano	125	-	125	235				
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	-	267	267	68				
Dólares	-	82	82	-				
Nuevo Sol Peruano	-	185	185	68				
Otros pasivos no financieros corrientes	-	13.750	13.750	10.592				
Peso Chileno	-	1.339	1.339	638				
Dólares	-	1.521	1.521	2.141				
Euros	-	-	-	358				
Peso Mexicano	-	10.597	10.597	7.200				
Peso Argentino		83	83	-				
Nuevo Sol Peruano	-	210	210	255				
Pasivos corrientes totales	205.598	48.400	253.998	261.014				
Peso Chileno	6.025	3.729	9.754	40.293				
Dólares	131.814	27.483	159.297	157.624				
Euros	11.738	555	12.293	11.958				
Peso Argentino	3.320	158	3.478	4.016				
Peso Mexicano	29.139	10.620	39.759	27.573				
Nuevo Sol Peruano	22.598	2.834	25.432	15.417				
		3.021	3.985	4.133				



Continuación NOTA 35 - MONEDA NACIONAL Y EXTRANJERA

d) Pasivos No Corrientes

	Montos No Des	/encimientos	Totales		
Clases de Pasivos No Corrientes / Moneda	1-3 Años	3 - 5 Años	Más de 5 Años	30.09.22	31.12
	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MU
Otros pasivos financieros no corrientes	89.283	36.990	25.143	151.416	87.
Peso Chileno	9.608	3.217	-	12.825	16.
Dólares	75.334	33.155	21.580	130.069	62.
Euros	1.156	618	-	1.774	2.
Nuevo Sol Peruano	3.185	-	-	3.185	2.
Otras monedas	-	-	3.563	3.563	4.0
Pasivos por arrendamientos no corrientes	15.955	10.921	8.389	35.265	36.
Peso Chileno	1.367	278	-	1.645	2.0
Dólares	4.379	2.135	-	6.514	3.:
Euros	92	3	-	95	
Peso Mexicano	13	-	-	13	
Nuevo Sol Peruano	968	70	-	1.038	1.3
Otras monedas	9.136	8.435	8.389	25.960	28.6
Otras cuentas por pagar, no corrientes	16	-	-	16	1.4
Euros		-	-	-	
Nuevo Sol Peruano	16	-	-	16	1.
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas, no corriente	23.556	-	=	23.556	25.3
Peso Chileno	-	-		-	1.0
Dólares	23.556	-	-	23.556	24.2
Otras provisiones a largo plazo	493	-	-	493	3
Peso Chileno	493	-		493	;
Pasivo por impuestos diferidos	18.137	=	-	18.137	17.1
Peso Chileno	383	-		383	
Dólares	16.872	-	-	16.872	15.7
Euros	1	_	-	1	
Nuevo Sol Peruano	881	-	-	881	8
Provisiones no corrientes por beneficios a los empleados	-	-	4.976	4.976	4.0
Peso Chileno	-	-	33	33	
Dólares	-	-	4.607	4.607	4.4
Peso Mexicano	-	-	336	336	
Otros pasivos no financieros no corrientes	-	22	-	22	:
Dólares	-	10	-	10	:
Euros	-	7	-	7	
Nuevo Sol Peruano	-	5	-	5	
Total pasivos no corrientes	147.440	47.933	38.508	233.881	172.8
Peso Chileno	11.851	3.495	33	15.379	20.
Dólares	120.141	35.300	26.187	181.628	110.
Euros	1.265	628	-	1.893	3.9
Peso Mexicano	13	-	336	349	
Nuevo Sol Peruano	5.034	75	-	5.109	4.3
Otras monedas	9.136	8.435	11.952	29.523	32.
Total de pasivos	401.438	47.933	38.508	487.879	433.8
Peso Chileno	21.605	3.495	33	25.133	61.:
Dólares	279.438	35.300	26.187	340.925	268.
Euros	13.558	628	-	14.186	15.
Peso Argentino	3.478	-	-	3.478	4.
Peso Mexicano	39.772	-	336	40.108	27.
Nuevo Sol Peruano	30.466	75	-	30.541	19.7
Otras monedas	13.121	8.435	11.952	33.508	36.8



NOTA 36 - HECHOS POSTERIORES

En reunión celebrada con fecha 28 de noviembre de 2022, el Directorio ha autorizado los presentes Estados Financieros Consolidados al 30 de septiembre de 2022.

A la fecha del presente informe, la Sociedad no presenta Hechos Posteriores que puedan afectar significativamente la Situación Financiera y de Resultados al 30 de septiembre de 2022.



ANÁLISIS RAZONADO A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022



Evolución de las actividades, negocios y los riesgos asociados.

La venta durante el presente ejercicio MUSD 607.870 fue superior con respecto al período anterior MUSD 423.837, aumentando un 43,4%.

El EBITDA anualizado al 30 de septiembre 2022 es de MMUSD 90,48 aumentando un 25,4%, en relación a septiembre del 2021 con MMUSD 72,18.

Respecto a los pasivos de la empresa, los pasivos financieros y los arrendamientos corrientes aumentan en MUSD 206, es decir, un 0,3% desde diciembre 2021 a septiembre 2022, mientras que las deudas financieras no corrientes aumentaron en MUSD 62.939 desde diciembre 2021 a septiembre 2022, es decir, un 50,9%.

Finalmente, se espera que la inclusión de nuevos negocios, así como la entrada en operación de algunos de los nuevos proyectos permitirán mantener el aumento en los resultados operacionales que se viene observando.

Principales fuentes de financiamiento

La sociedad, mediante su política de dividendos, que consiste en el pago de aproximadamente el 50% de las utilidades de cada ejercicio como dividendo, destina el 50% restante a resultados acumulados, con el objetivo de dotar de fondos propios para proyectos de inversión futura. Adicionalmente, obtiene financiamiento de corto y largo plazo desde los bancos y compañías de leasing establecidos en cada uno de los países en que opera a través de subsidiarias.

A continuación, se presentan los principales flujos operacionales y de financiamiento (préstamos) para los periodos que se indican:

Cogmontos	30.09.2022	30.09.2021
Segmentos	MUSD	MUSD
Agenciamiento	38.609	18.395
Concesiones Aeroportuarias	7.264	10.580
Operaciones de Puertos	(4.560)	4.810
Logística	90.877	33.613
Totales	132.190	67.398



Principales usos de fondos

La sociedad, utiliza los recursos de generación propia, dividendos recibidos y recursos obtenidos de terceros para el financiamiento normal de sus operaciones, pago de dividendos, adquisición de activos y pagos de endeudamiento.

Durante el ejercicio anterior se han efectuado diversas inversiones en Propiedades, Planta y Equipos y en Activos por Derecho de Uso: en el segmento Logística y Distribución se han adquirido grúas, portacontenedores, cargadores frontales, camiones, camionetas y grúas horquilla. En agenciamiento se incluyen un montacargas, mantenciones mayores de equipos a flote y trabajos en depósito de contenedores.

El resumen de las principales inversiones se presenta a continuación:

Sagmentes	30.09.2022	31.12.2021
Segmentos	MUSD	MUSD
Agenciamiento	4.137	4.151
Concesiones Aeroportuarias	579	850
Operaciones de Puertos	1.876	1.121
Logística	20.978	25.845
Totales	27.570	31.967

Riesgos por segmento de negocios

Agenciamiento

El Agenciamiento se ve afectado directamente por los cambios en el entorno internacional donde se han producido integraciones, fusiones y quiebras de algunas de las grandes compañías navieras y que han visto una disminución de los niveles de actividad y del valor del flete marítimo, afectando finalmente a los agentes.

Concesiones Aeroportuarias

En las concesiones de aeropuertos el riesgo está asociado a la variación en la cantidad de pasajeros embarcados, lo que afecta la duración de los contratos de concesión.

Logística

En el ámbito nacional, a pesar de que la demanda interna se vio afectada, debido a la situación económica del país y el mercado internacional, se han incrementado las operaciones con la entrada de nuevos clientes durante este trimestre, aumentando las operaciones de almacenaje, distribución y transporte mejorando positivamente en los resultados.



ANÁLIS	SIS RAZONADO A LOS ES	TADOS FINANC	CIEROS	CONSOLIDADOS		
PROPIEDAD				30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
Número de acciones de la sociedad matriz - AGUN	ISA			843.340.897	843.340.897	843.340.897
Controladora: Grupo Empresas Navieras S.A.				99,49%	99,49%	99,49%
Valor acción bolsa al cierre				\$ 181,57	\$ 181,57	\$ 181,57
ÍNDICES DE LIQUIDEZ						
Liquidez corriente	Activo Circulante Pasivo Circulante	330.499.632 253.996.898	=	1,30	1,06	1,05
Razón ácida	Fondos Disponibles Pasivo Circulante	126.315.225 253.996.898	=	0,50	0,37	0,29
ÍNDICES DE ENDEUDAMIENTO						
Razón endeudamiento	Total Pasivo Exigible Patrimonio	487.877.889 220.659.098	=	2,21	2,08	1,81
Proporción deuda corto plazo respecto deuda t	Pasivo Corriente Deuda Total	253.996.898 487.877.889	=	52,06%	60,16%	54,46%
Proporción deuda largo plazo respecto deuda t	Pasivo No Corriente Deuda Total	233.880.991 487.877.889	=	47,94%	39,84%	45,54%
Cobertura gastos financieros Resultado antes de Impuestos - Intereses (Ingre	esos y gastos) Financieros Gastos Financieros	50.354.565 8.520.447	=	5,91	4,93	4,47

[•] ANÁLISIS RAZONADO A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS - SEPTIEMBRE 2022 •



ANÁLISIS RAZONADO A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS							
			30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021		
ES DE EFICIENCIA Y RENTABILIDAD							
Rentabilidad del Patrimonio							
<u>Ganancia (Pérdida)</u> Patrimonio Promedio	= 43.179.423 212.767.340	=	20,29%	15,07%	14,08%		
Rentabilidad del Activo							
Ganancia (Pérdida) Activo Promedio	= 43.179.423 641.841.824	=	6,73%	5,11%	5,01%		
Rendimiento de activos operacionales							
Resultados Operacionales Activos Operacionales	= 64.275.852 551.143.347	=	11,66%	9,54%	9,93%		
Resultados Operacionales							
Ganancia bruta Gasto de administración Otros gastos, por función Ingresos financieros Total Resultado Operacional	112.054.705 (48.214.913) (754.889) 1.190.949 64.275.852						
Activos Operacionales							
Activos corrientes totales Propiedades, Planta y Equipo + Activos por Derecho de Uso Total Activos Operacionales	330.499.632 220.643.715 551.143.347						
Margen bruto respecto ventas totales							
Ganancia Bruta Ingresos de actividades ordinarias	84.041.029 607.870.447	=	13,83%	14,78%	14,78%		
Retorno de Dividendos							
<u>Dividendos pagados últimos 12 meses USD</u> Valor mercado acción en USD	0,0187 0,18909	=	9,889%	8,700%	8,362%		
Valor mercado acción en USD							
Valor acción bolsa al cierre Tipo de cambio al cierre	\$ 181,57 \$ 960,24						



ANÁLISIS RAZONADO A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS								
			30.0	30.09.2022		12.2021	30.	09.2021
Ganancia (pérdida) antes de impuestos								
Ganancia (pérdida) Anualizada, antes de impuestos		MUSD		56.970		43.576		37.639
Ganancia (pérdida) líquida final								
Ganancia (pérdida) Anualizada procedente de operaciones continuadas		MUSD		43.179		30.617		28.169
R.A.I.I.D.A.I.E.								
Ganancia (pérdida), antes de impuestos	56.969.773							
+ Ítemes extraordinarios anualizados	32.926.127							
	89.895.900	MUSD		89.896		78.841		75.140
Ítemes extraordinarios								
Depreciación Propiedades, Planta y Equipos + Activos por Derecho de Uso	11.770.691							
Amortización	4.839.038							
Itemes extraordinarias	(435.581)							
Gastos financieros	8.520.447							
Total Ítemes extraordinarios	24.694.595							
Utilidad por acción								
Ganancia (pérdida)	43.179.423	=	USD	0.051	HED	0.036	HeD	0.033
Número de acciones de la sociedad	843.340.897	-	090	0,031	090	0,036	090	0,033
Valor libros acción								
Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora	191.786.448	_	HCD	0.007	HOD	0.044	LICD	0.044
Número de acciones de la sociedad	843.340.897	=	USD	0,227	USD	0,214	USD	0,211



ANÁLISIS RAZONADO A LOS ESTADOS FINANCI	EROS CONSOLIDADOS	3	
	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
OTROS RATIOS			
Datos			
Acciones	843.340.897	843.340.897	843.340.897
Valor bolsa	\$ 181,57	\$ 181,57	\$ 181,57
Valor bursátil CLP	\$ 153.125.406.668	\$ 153.125.406.668	\$ 153.125.406.668
Valor T/C	\$ 960,24	\$ 844,69	\$ 811,90
	MMUSD	MMUSD	MMUSI
EV - Enterprise Value - Valor de la Empresa			
Valor bursátil +	159,47	181,28	188,60
Otros pasivos financieros + Arrendamientos corrientes +	78,75	78,55	65,51
Otros pasivos financieros no corrientes + Arrendamientos no corrientes +	186,68	123,74	118,11
Efectivo y Equivalentes al Efectivo -	124,79	94,35	55,65
Total EV =	300,11	289,22	316,57
	30.09.2022	31.12.2021	30.09.202
EBITDA DEL PERÍODO	67,86	76,21	54,14
Ganancia (pérdida), antes de impuestos +	42.727.330	43.576.170	28.229.246
Depreciación +	11.770.691	13.437.374	9.930.286
Amortización +	4.839.038	8.498.783	8.166.273
Gastos financieros +	8.520.447	10.698.157	7.812.012
EBITDA DEL PERÍODO =	67.857.506	76.210.484	54.137.817
EBITDA Anualizado	90,48	76,21	72,18
ROE - Return On Equity - Retorno sobre el Capital Propio	14,6763%	14,7029%	10,31229
Ganancia (pérdida)	32.384.567	30.616.882	21.127.078



EXPLICACION PRINCIPALES TENDENCIAS:

Razones de liquidez y ácida

La Razón de Liquidez Corriente llega a 1,30 al 30 de septiembre de 2022 y es superior al 1,06 de diciembre de 2021. La razón ácida al 30.09.2022 es de 0,50 siendo superior a lo observado en diciembre 2021 con 0,37.

Razón de endeudamiento

La razón final de endeudamiento de la sociedad matriz y sus subsidiarias al 30 de septiembre de 2022 alcanzó 2,21 veces y es superior a diciembre 2021 que fue 2,08 veces.

Resultado operacional

El Grupo AGUNSA a nivel consolidado presenta una disminución en su margen bruto respecto de las ventas totales, pasando de 14,78% en septiembre 2021 a 13,83% en septiembre 2022.

Índices de eficiencia y rentabilidad

Cuando se compara los indicadores de eficiencia y rentabilidad a septiembre 2022 respecto del mismo período del año anterior, se observa lo siguiente:

El Patrimonio pasó de rentar 14,08% en septiembre 2021 a rentar 20,29% en septiembre 2022, mientras que el activo pasó de rentar 5,01% en septiembre 2021 a rentar 6,73% en septiembre 2022. El rendimiento de los activos operacionales pasó de rentar 9,93% en septiembre 2021 a rentar 11,66% en septiembre 2022.

AGENCIAS UNIVERSALES S.A.



CHILE Y SUBSIDIARIAS

HECHOS RELEVANTES



HECHOS RELEVANTES

Con fecha 16 de marzo de 2022, Agencias Universales S.A. ("AGUNSA") celebró una Junta Extraordinaria de Accionistas en la que, en lo sustancial, se adoptaron los siguientes acuerdos:

Junta Extraordinaria de Accionistas

- 1. Se aprobó el Balance General del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2021.
- Se acordó pagar un dividendo, a contar del día 11 de abril de 2022, de US\$0,01543
 por acción, lo que significa la cifra total de US\$13.012.750,04, equivalente al 50% de
 la utilidad del ejercicio 2021 y destinar el remanente a la cuenta patrimonial de
 Ganancias acumuladas.
- 3. Se designó como Auditores Externos para el ejercicio 2022 a los señores PricewaterhouseCoopers.

Con fecha 28 de abril de 2022, Agencias Universales S.A. ("AGUNSA") celebró una Junta Extraordinaria de Accionistas, en lo sustancial, se adoptó el siguiente acuerdo:

Junta Extraordinaria de Accionistas

 Se autorizó y aprobó el otorgamiento y constitución de una prenda comercial, por las obligaciones de la Sociedad Concesionaria Aeropuerto del Sur S.A. en favor del Banco Consorcio, para garantizar las obligaciones de dicha sociedad con este Banco.

En reunión celebrada con fecha 28 de noviembre de 2022, el Directorio ha autorizado los presentes Estados financieros Consolidados Intermedios al 30 de septiembre de 2022.

AGENCIAS UNIVERSALES S.A. Sociedad Anónima Cerrada