



INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS INTERMEDIOS

Al 30 de septiembre de 2023

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

Moneda Funcional: Dólares Estadounidenses (USD)

Moneda Presentación: Miles de Dólares Estadounidenses (MUSD)

ÍNDICE

| ESTADOS FINANCIEROS 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 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 | 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 | 47 |
| 11. Activos y pasivos por impuestos corrientes | 48 |
| 12. Activos intangibles distintos de la plusvalía | 48 |
| 13. Plusvalía | 51 |
| 14. Propiedades planta y equipo | 52 |
| 15. Activos por derecho de uso | 56 |
| 16. Impuestos diferidos e impuestos a las ganancias | 65 |
| 17. Estados financieros consolidados | 68 |
| 18. Inversión en asociadas | 74 |
| 19. Concesiones | 80 |
| 20. Otros pasivos financieros corrientes y no corrientes | 83 |
| 21. Pasivos por arrendamientos corrientes y no corrientes | 100 |
| 22. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar | 108 |
| 23. Provisiones | 111 |
| 24. Provisiones no corrientes por beneficios a los empleados | 112 |
| 25. Otros pasivos no financieros corrientes y no corrientes | 113 |
| 26. Pasivos no corrientes | 113 |
| 27. Patrimonio | 113 |
| 28. Dividendos por acción | 116 |
| 29. Participaciones no controladoras | 119 |
| 30. Ingresos y gastos | 120 |
| 31. Contingencias y restricciones | 124 |
| 32. Medio ambiente | 129 |
| 33. Sanciones | 129 |
| 34. Política y gestión de riesgo financiero | 129 |
| 35. Moneda nacional y extranjera | 136 |
| 36. Hechos posteriores | 139 |



| 1) ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO INTERMEDIO | | | |
|--|-------|----------------|----------------|
| Al 30 de septiembre de 2023 (No Auditado) y 31 de diciembre de 2022 (Auditado) | | | |
| | | 30.09.23 | 31.12.22 |
| Activos | NOTAS | MUSD | MUSD |
| Activos Corrientes | | | |
| Efectivo y equivalentes al efectivo | 5 | 33.656 | 73.251 |
| Otros activos financieros corrientes | 6 | 1.068 | 1.336 |
| Otros activos no financieros, corrientes | 7 | 21.393 | 14.729 |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes | 8 | 145.728 | 169.695 |
| Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, corrientes | 9 a | 11.766 | 5.380 |
| Inventarios corrientes | 10 | 14.050 | 13.065 |
| Activos por impuestos corrientes | 11 a | 8.590 | 8.481 |
| Activos corrientes totales | | 236.251 | 285.937 |
| Activos No Corrientes | | | |
| Otros activos financieros no corrientes | | 200 | - |
| Otros activos no financieros no corrientes | 7 | 6.386 | 2.474 |
| Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas, No Corriente | 9 a | - | 3.336 |
| Inversiones contabilizadas utilizando el método de la participación | 18 | 80.318 | 77.989 |
| Activos intangibles distintos de la plusvalía | 12 | 65.614 | 59.629 |
| Plusvalía | 13 | 27.724 | 11.090 |
| Propiedades, planta y equipo | 14 | 160.443 | 153.796 |
| Activos por derecho de uso | 15 | 79.457 | 78.417 |
| Activos por impuestos diferidos | 16 b | 7.187 | 7.652 |
| Total de activos no corrientes | | 427.329 | 394.383 |
| Total de activos | | 663.580 | 680.320 |

Las notas adjuntas forman parte integral de estos Estados Financieros Consolidados Intermedios.

1) ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO INTERMEDIO
Al 30 de septiembre de 2023 (No Auditado) y 31 de diciembre de 2022 (Auditado)

| | | 30.09.23 | 31.12.22 |
|--|-----------|----------------|----------------|
| Patrimonio y Pasivos | NOTAS | MUSD | MUSD |
| Pasivos | | | |
| Pasivos Corrientes | | | |
| Otros pasivos financieros corrientes | 20 | 47.680 | 34.012 |
| Pasivos por arrendamientos corrientes | 21 | 10.537 | 10.241 |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar | 22 | 116.937 | 131.061 |
| Cuentas por pagar a entidades relacionadas, corrientes | 9 b | 6.030 | 7.271 |
| Otras provisiones a corto plazo | 23 a | 7.900 | 3.962 |
| Pasivos por impuestos corrientes | 11 b | 4.993 | 7.306 |
| Provisiones corrientes por beneficios a los empleados | 24 | 623 | 129 |
| Otros pasivos no financieros corrientes | 25 | 5.605 | 13.008 |
| Pasivos corrientes totales | | 200.305 | 206.990 |
| Pasivos No Corrientes | | | |
| Otros pasivos financieros no corrientes | 20 | 156.532 | 151.269 |
| Pasivos por arrendamientos no corrientes | 21 | 35.219 | 38.859 |
| Pasivos no corrientes | 26 | - | 8.058 |
| Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas, no corriente | 9 b | 30.479 | 27.087 |
| Otras provisiones a largo plazo | 23 b | 493 | 615 |
| Pasivos por impuestos diferidos | 16 b | 18.982 | 18.876 |
| Provisiones no corrientes por beneficios a los empleados | 24 | 7.909 | 6.254 |
| Otros pasivos no financieros no corrientes | 25 | 179 | 98 |
| Total de pasivos no corrientes | | 249.793 | 251.116 |
| Total de pasivos | | 450.098 | 458.106 |
| PATRIMONIO | | | |
| Capital emitido | 27 | 43.622 | 43.622 |
| Ganancias (pérdidas) acumuladas | 27 | 197.765 | 219.364 |
| Otras reservas | 27 | (61.098) | (71.600) |
| Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora | 27 | 180.289 | 191.386 |
| Participaciones no controladoras | 29 | 33.193 | 30.828 |
| Patrimonio total | | 213.482 | 222.214 |
| Total de patrimonio y pasivos | | 663.580 | 680.320 |

Las notas adjuntas forman parte integral de estos Estados Financieros Consolidados Intermedios.

2) ESTADOS DE RESULTADOS CONSOLIDADOS INTERMEDIOS

Por los períodos de nueve meses terminados al 30 de septiembre de 2023 (No Auditado) y 2022 (No Auditado)

| | NOTAS | ACUMULADO | | TRIMESTRAL | |
|--|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 01.01.23 | 01.01.22 | 01.07.23 | 01.07.22 |
| | | 30.09.23 | 30.09.22 | 30.09.23 | 30.09.22 |
| | | MUSD | MUSD | MUSD | MUSD |
| Estado de resultados | | | | | |
| Ganancia (pérdida) | | | | | |
| Ingresos de actividades ordinarias | 30a | 525.215 | 607.870 | 178.628 | 197.718 |
| Costo de ventas | 30d | (444.793) | (523.829) | (150.838) | (167.561) |
| Ganancia bruta | | 80.422 | 84.041 | 27.790 | 30.157 |
| Gasto de administración | 30e | (45.532) | (36.161) | (15.114) | (12.897) |
| Otros gastos, por función | 30g | (1.315) | (566) | (609) | (54) |
| Otras ganancias (pérdidas) | 30h | (1.825) | 435 | (349) | 1.594 |
| Ingresos financieros | 30c | 2.707 | 893 | 1.147 | 284 |
| Costos financieros | 30c | (14.059) | (8.520) | (4.894) | (2.927) |
| Participación en las ganancias (pérdidas) de asociadas y negocios conjuntos que se contabilizan utilizando el método de la participación | 19a | (231) | 4.302 | (609) | 145 |
| Diferencia de cambio | | 1.124 | (3.755) | (809) | (1.229) |
| Resultado por unidades de reajuste | | (798) | 2.059 | 1.433 | 979 |
| Ganancia, antes de impuestos | | 20.493 | 42.728 | 7.986 | 16.052 |
| Gasto por impuesto a las ganancias | 16c | (7.036) | (10.343) | (2.563) | (4.057) |
| Ganancia | | 13.457 | 32.385 | 5.423 | 11.995 |
| Ganancia, atribuible a los propietarios de la controladora | | 8.448 | 27.894 | 3.342 | 10.131 |
| Ganancia, atribuible a participaciones no controladoras | 29 | 5.009 | 4.491 | 2.081 | 1.864 |
| Ganancia | | 13.457 | 32.385 | 5.423 | 11.995 |
| Ganancias por acción | | | | | |
| Ganancias por acción básica | | | | | |
| Ganancia (pérdida) por acción básica en operaciones continuadas (en dólares) | 27b | 0,0100 | 0,0331 | 0,0039 | 0,0120 |
| Ganancias por acción diluidas | | | | | |
| Ganancia (pérdida) diluida por acción procedente de operaciones continuadas (en dólares) | 27b | 0,0100 | 0,0331 | 0,0039 | 0,0120 |

Las notas adjuntas forman parte integral de estos Estados Financieros Consolidados Intermedios.

3) ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES CONSOLIDADO INTERMEDIO

Por los períodos de nueve meses terminados al 30 de septiembre de 2023 (No Auditado) y 2022 (No Auditado)

| | ACUMULADO | | TRIMESTRE | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 01.01.23 30.09.23 | 01.01.22 30.09.22 | 01.07.23 30.09.23 | 01.07.22 30.09.22 |
| Estado del Resultado Integral | MUSD | MUSD | MUSD | MUSD |
| Ganancia | 13.457 | 32.385 | 5.423 | 11.995 |
| Componentes de otro resultado integral que no se reclasificarán al resultado del período | | | | |
| Ganancias (Pérdidas) actuariales por planes de beneficios definidos | (1.430) | (333) | (826) | (393) |
| Total otro resultado integral que no se reclasificarán al resultado del período | (1.430) | (333) | (826) | (393) |
| 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 | 14.651 | 16.264 | 10.291 | (2.659) |
| Otro resultado integral diferencias de cambio por conversión | 14.651 | 16.264 | 10.291 | (2.659) |
| 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 | (4.372) | (26.702) | (575) | 1.763 |
| Otro resultado, antes de impuestos, cambios en el valor de los diferenciales de tasa de cambio de la moneda extranjera | (4.372) | (26.702) | (575) | 1.763 |
| Activos financieros disponibles para la venta | | | | |
| (Pérdidas) por nuevas mediciones de activos financieros disponibles para la venta | (54) | (378) | (20) | (128) |
| Otro resultado integral, antes de impuestos, activos financieros disponibles para la venta | (54) | (378) | (20) | (128) |
| Cobertura de flujos de efectivo | | | | |
| (Pérdidas) Ganancias por coberturas de flujos de efectivo | 172 | 1.646 | 728 | 908 |
| Otro resultado integral, antes de impuestos, coberturas del flujo de efectivo | 172 | 1.646 | 728 | 908 |
| Total otro resultado integral que se reclasificará al resultado del período | 10.397 | (9.170) | 10.424 | (116) |
| Otros componentes de otro resultado integral, antes de impuestos | 8.967 | (9.503) | 9.598 | (509) |
| Impuesto a las ganancias relacionado con componentes de otro resultado integral | | | | |
| Impuesto a las ganancias relacionado con activos financieros disponibles para la venta de otro resultado integral | 14 | 101 | 5 | 34 |
| Impuesto a las ganancias relativo a nuevas mediciones de planes de beneficios definidos de otro resultado integral | 386 | 90 | 223 | 106 |
| Impuesto a las ganancias relacionado con coberturas de flujos de efectivo | (46) | (444) | (196) | (245) |
| 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 | 1.181 | 7.210 | 156 | (476) |
| Suma de impuestos a las ganancias relacionados con componentes de otro resultado integral | 1.535 | 6.957 | 188 | (581) |
| Total otro resultado integral | 10.502 | (2.546) | 9.786 | (1.090) |
| Resultado integral total | 23.959 | 29.839 | 15.209 | 10.905 |
| Resultado integral atribuible a | | | | |
| Resultado integral atribuible a los propietarios de la controladora | 18.950 | 25.348 | 13.128 | 9.041 |
| Resultado integral atribuible a participaciones no controladoras | 5.009 | 4.491 | 2.081 | 1.864 |
| Resultado integral total | 23.959 | 29.839 | 15.209 | 10.905 |

Las notas adjuntas forman parte integral de estos Estados Financieros Consolidados Intermedios.

4) ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO INTERMEDIO

Período actual entre el 1 de enero y el 30 de septiembre de 2023

| | Notas | 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 remediación de activos financieros disponibles para la venta | Reserva por cambios en el valor de los diferenciales 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 |
|---|-------|-----------------|-----------------------------|---|---|---|---|--|----------------------|---------------------------------|---|----------------------------------|------------------|
| | | MUSD | MUSD | MUSD | MUSD | MUSD | MUSD | MUSD | MUSD | MUSD | MUSD | MUSD | MUSD |
| Patrimonio al comienzo del período | | 43.622 | - | (39.744) | (2.033) | (2.713) | (233) | (26.877) | (71.600) | 219.364 | 191.386 | 30.828 | 222.214 |
| Cambios en Patrimonio | | | | | | | | | | | | | |
| Resultado integral | | | | | | | | | | | | | |
| Ganancia (pérdida) | 27 | - | - | - | - | - | - | - | - | 8.448 | 8.448 | 5.009 | 13.457 |
| Otro resultado integral | | - | - | 14.651 | 126 | (1.044) | (40) | (3.191) | 10.502 | - | 10.502 | - | 10.502 |
| Resultado integral | | - | - | 14.651 | 126 | (1.044) | (40) | (3.191) | 10.502 | 8.448 | 18.950 | 5.009 | 23.959 |
| Dividendos | 28 | - | - | - | - | - | - | - | - | (15.757) | (15.757) | - | (15.757) |
| Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios | 27 | - | - | - | - | - | - | - | - | (14.290) | (14.290) | (2.644) | (16.934) |
| Total de cambios en Patrimonio | | - | - | 14.651 | 126 | (1.044) | (40) | (3.191) | 10.502 | (21.599) | (11.097) | 2.365 | (8.732) |
| Patrimonio al final del período | | 43.622 | - | (25.093) | (1.907) | (3.757) | (273) | (30.068) | (61.098) | 197.765 | 180.289 | 33.193 | 213.482 |

Las notas adjuntas forman parte integral de estos Estados Financieros Consolidados Intermedios.

4) ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO INTERMEDIO
Período actual entre el 1 de enero y el 30 de septiembre de 2022

| | Notas | 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 remediación de activos financieros disponibles para la venta | Reserva por cambios en el valor de los diferenciales 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 |
|---|-------|-----------------|-----------------------------|---|---|---|---|--|----------------------|---------------------------------|---|----------------------------------|------------------|
| | | 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 |

Las notas adjuntas forman parte integral de estos Estados Financieros Consolidados Intermedios.

5) ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO CONSOLIDADO INTERMEDIO

Por los períodos de nueve meses terminados al 30 de septiembre de 2023 (No Auditado) y 2022 (No Auditado).

| | ACUMULADO | |
|--|------------------|-----------------|
| | 01.01.23 | 01.01.22 |
| | 30.09.23 | 30.09.22 |
| Estado 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 | 601.220 | 638.098 |
| Otros cobros por actividades de operación | 92.294 | 149.638 |
| Clases de pagos | | |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios | (524.692) | (597.294) |
| Pagos a y por cuenta de los empleados | (70.730) | (48.421) |
| Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas | (1.855) | (1.591) |
| Otros pagos por actividades de operación | (67.058) | (116.726) |
| Intereses pagados | (5) | (49) |
| Intereses recibidos | 691 | 415 |
| Impuestos a las ganancias pagados | (6.672) | (4.457) |
| Otras (salidas) entradas de efectivo | (8.929) | (10.213) |
| Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación | 14.264 | 9.400 |
| Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión | | |
| Flujos de efectivo utilizados para obtener el control de subsidiarias u otros negocios | (11.263) | - |
| Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos | - | 3.135 |
| Importes procedentes de la venta de propiedades, planta y equipo | 3.701 | 3.335 |
| Compras de propiedades, planta y equipo | (14.234) | (25.026) |
| Compras de activos intangibles | (11.333) | (165) |
| Recursos por ventas de otros activos a largo plazo | - | 2.993 |
| Dividendos recibidos | 1.490 | 2.000 |
| Intereses recibidos | 26 | 76 |
| Otras entradas de efectivo | 6.032 | (4.803) |
| Flujos de efectivo netos (utilizados en) actividades de inversión | (25.581) | (18.455) |
| Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación | | |
| Importes procedentes de préstamos de largo plazo | 40.387 | 96.872 |
| Importes procedentes de préstamos de corto plazo | 16.490 | 25.918 |
| Total importes procedentes de préstamos | 56.877 | 122.790 |
| Reembolso de préstamos | (41.990) | (54.228) |
| Pagos de pasivos por arrendamientos financieros | (8.825) | (12.564) |
| Dividendos pagados | (20.733) | (13.443) |
| Intereses pagados | (13.625) | (7.257) |
| Otras entradas de efectivo | 1.421 | 1.972 |
| Flujos de efectivo netos (utilizados en) procedentes de actividades de financiación | (26.875) | 37.270 |
| Variación neta en el efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio | (38.192) | 28.215 |
| Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo | (1.403) | 2.230 |
| (Disminución) Incremento neto de efectivo y equivalentes al efectivo | (39.595) | 30.445 |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período | 73.251 | 94.349 |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período | 33.656 | 124.794 |

Las notas adjuntas forman parte integral de estos Estados Financieros Consolidados Intermedios.

NOTA 1 - INFORMACIÓN CORPORATIVA

AGUNSA, es una Sociedad Anónima Cerrada (Chilena), tiene su domicilio social en Urriola 87 Valparaíso, posee directamente 19 subsidiarias (18 nacionales y 1 extranjeras), e indirectamente 50 subsidiarias (2 nacionales y 48 extranjeras), totalizando 69 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 reflejan fielmente la situación financiera del Grupo al 30 de septiembre de 2023, 31 de diciembre de 2022 y los resultados de las operaciones y resultados integrales, por el período de nueve meses terminados al 30 de septiembre de 2023 y 2022, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por el período de nueve meses terminados al 30 de septiembre de 2023 y 2022.

Los Estados Consolidados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2022, 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 2022, 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 2023.

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 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 2023 y 31 de diciembre de 2022. 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 2023 y 2022.

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:

| RUT | PAÍS | ORIGEN | NOMBRE SOCIEDAD | SOCIEDAD | MONEDA | PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN | | | | |
|--------------|-------------|--------|--|-------------|--------|-----------------------------|-----------|-----------|-------------|----------|
| | | | | | | MATRIZ | FUNCIONAL | 30.09.23 | | 31.12.22 |
| | | | | | | | | DIRECTO % | INDIRECTO % | 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 | 99,4000 | 0,6000 | 100,0000 | 100,0000 | |
| 76.152.368-6 | CHILE | | DEPÓSITO DE VEHÍCULOS AEROTRANS LIMITADA | CL - AGUNSA | CLP | 99,0000 | 1,0000 | 100,0000 | 100,0000 | |
| 76.202.829-8 | CHILE | | INGENIERÍA NOUS SPA | CL - AIRSEC | CLP | - | 80,0000 | 80,0000 | 80,0000 | |
| 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 | - | 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 | 100,0000 | |
| 77.622.451-0 | CHILE | | UNIVERSAL SHIPPING SPA | CL - AGUNSA | USD | 100,0000 | - | 100,0000 | 100,0000 | |
| 77.645.576-8 | CHILE | | REPORT SERVICIOS PORTUARIOS SPA | CL - AGUNSA | USD | 100,0000 | - | 100,0000 | 100,0000 | |
| 77.722.803-K | CHILE | | SOLUCIONES MINERAS SPA | CL - AGUNSA | USD | 100,0000 | - | 100,0000 | 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 | | PETOMAR 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 | | MARPACÍFICO S. A. | ES - AIETVE | ARS | - | 100,0000 | 100,0000 | 100,0000 | |
| Extranjero | ARGENTINA | | INVERSIONES MARÍTIMAS UNIVERSALES ARGENTINA S.A. | ES - AIETVE | ARS | 81,0000 | 19,0000 | 100,0000 | 100,0000 | |
| Extranjero | BRASIL | | AGUNSA SERVICOS MARITIMOS LTDA. | AR - IMUSA | 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 | ECUADOR | | COMPAÑÍA DE ESTIBAS Y SERVICIOS S.A. COESTIBAS | ES - AIETVE | USD | - | 60,0000 | 60,0000 | - | |
| Extranjero | EL SALVADOR | | AGUNSA EL SALVADOR S.A. | GT - AGUNSA | USD | - | 100,0000 | 100,0000 | 100,0000 | |
| Extranjero | ESPAÑA | | AGUNSA EUROPA S. A. | ES - AIETVE | EUR | - | 100,0000 | 100,0000 | 100,0000 | |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS INTERMEDIOS

| RUT | PAÍS | | SOCIEDAD | MONEDA | | PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN | | |
|------------|-----------|--|--------------|--------|-----------|-----------------------------|-------------|------------------|
| | ORIGEN | NOMBRE SOCIEDAD | | MATRIZ | FUNCIONAL | DIRECTO % | INDIRECTO % | 30.09.23 TOTAL % |
| Extranjero | ESPAÑA | ESBO LOGISTICS SYSTEMS S.L. | ES - AIETVE | EUR | - | 75,0000 | 75,0000 | - |
| Extranjero | ESPAÑA | DIR MENSAJERÍA Y TRANSPORTES S.L. | ES - AGUNSA | EUR | - | 70,0000 | 70,0000 | 70,0000 |
| Extranjero | ESPAÑA | DIR FULFILLMENT S.L. | ES - AGUNSA | EUR | - | 70,0000 | 70,0000 | - |
| Extranjero | ESPAÑA | MODAL TRADE EUROPA S.L. | ES - AGUNSA | EUR | - | 100,0000 | 100,0000 | 100,0000 |
| Extranjero | ESPAÑA | GLOBAL SHIPPING ASSISTANT 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 - IMUSA | 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 - IMUSA | 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 | USA | AGUNSA TRUCKING LLC | US - AGUNSA | USD | - | 100,0000 | 100,0000 | 100,0000 |
| Extranjero | USA | AWP PROPERTIES LLC | US - AGUNSA | USD | - | 100,0000 | 100,0000 | 100,0000 |
| Extranjero | USA | CARVER MARITIME MANATEE LLC | US - AGUNSA | USD | - | 75,0000 | 75,0000 | - |
| 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 - SIGLA | RAZÓN SOCIAL | RELACIÓN |
|-----------|---------------------------|--|-------------|
| 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 |
| Argentina | AR - MARUBA | Inversiones Marítimas Argentinas S.A. - Marítima Maruba S.A. | Relacionada |
| Brasil | BR - AGUNSA | Agunsa Servicios 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 - AIRSEC | Airsec Servicios S.A. | Subsidiaria |
| Chile | CL - AUSTRAL | Transportes Austral S.A. | Relacionada |
| Chile | CL - ATI | Antofagasta Terminal Internacional S.A. | Relacionada |
| Chile | CL - AVIATION | Menzies Agunsa Aviation Services SpA | Asociada |
| Chile | CL - BODEGAS ABX | Bodegas AB Express S.A. | Subsidiaria |
| Chile | CL - CACSA | Consorcio Aeroportuario de Calama S.A. | Subsidiaria |
| Chile | CL - CAMSA | Consorcio Aeroportuario de Magallanes S.A. | Subsidiaria |
| Chile | CL - CASSA | Consorcio Aeroportuario de La Serena S.A. | Subsidiaria |
| Chile | CL - CMC | Compañía Marítima Chilena S.A. | Relacionada |
| Chile | CL - CPT | CPT Empresas Marítimas S.A. | Asociada |
| Chile | CL - CPT INMOBILIARIA | CPT Inmobiliaria S.A. | Relacionada |
| Chile | CL - CPT INTERNACIONAL | CPT Remolcadores Internacional 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 - 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 - FUEGO | Transportes Tierra del Fuego 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 - HARVEST | Blue Harvest S.A. | Relacionada |
| Chile | CL - IGNOUS | Ingeniería Nous SPA | Subsidiaria |
| Chile | CL - IMPORT | Menzies Agunsa Import Services SpA | 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 - LINK PROJECTS | Transportes y Proyectos S.A. | Subsidiaria |
| 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 | Nautilus S.A. | Relacionada |
| Chile | CL - PETROMAR | Petromar 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 - REPORT | Recursos Portuarios y Estibas Ltda. | Subsidiaria |
| Chile | CL - REPORT SPA | Report Servicios Portuarios SpA | Subsidiaria |
| Chile | CL - SALFRA | Inmobiliaria Salfra S.A. | Relacionada |
| Chile | CL - SALTEK | Transportes y Servicios Saltek S.A. | Relacionada |
| Chile | CL - SCADS | Sociedad Concesionaria Aeropuerto del Sur S.A. | Asociada |
| Chile | CL - SCADA | Sociedad Concesionaria Aeropuerto de Arica S.A. | Asociada |
| Chile | CL - SCL | SCL Terminal Aéreo de Santiago S.A. | Subsidiaria |
| Chile | CL - SERPOR | Servicios Portuarios Quellón S.A. | Relacionada |
| Chile | CL - SERVITAL | Servicios y Transportes Servital SpA | Relacionada |
| Chile | CL - SOLMIN | Soluciones Mineras SpA | Subsidiaria |
| Chile | CL - SURPROCESO | Sur Proceso S.A. | Relacionada |
| Chile | CL - TERMACHI | Terminales Marítimos Chilenos Ltda. | Relacionada |
| Chile | CL - TESCO | Terminales y Servicios de Contenedores S.A. | Subsidiaria |
| Chile | CL - TRANS DEL ESTUARIO | Transportes del Estuario S.A. | Relacionada |
| Chile | CL - TRANSMARCHILAY | Transporte Marítimo Chiloé Aysén S.A. | Relacionada |
| Chile | CL - TRANSPORTES PUELICHE | Transportes Puelche S.A. | Relacionada |
| Chile | CL - TRASUR | Trasur S.A. | Relacionada |
| Chile | CL - TRAVESIA | Naviera Travesía S.A. | Relacionada |
| Chile | CL - TPV | Terminal Portuario de Valparaíso S.A. | Subsidiaria |
| Chile | CL - TTPSA | Talcahuano Terminal Portuario S.A. | Relacionada |
| Chile | CL - UNIVERSAL | Universal Shipping SpA | Subsidiaria |
| Chile | CL - VTP | Valparaíso Terminal de Pasajeros S.A. | Subsidiaria |
| China | CN - AGUNSA | Agunsa Logistics (HK) Limited | Subsidiaria |
| Colombia | CO - LOGISTICS | Agunsa Logistics S.A.S. | Subsidiaria |

| | PAÍS - SIGLA | RAZÓN SOCIAL | RELACIÓN |
|-------------|----------------------|--|-----------------|
| Colombia | CO - AGUNSA | Agunsa Colombia S.A.S. | Subsidiaria |
| Costa Rica | CR - AGUNSA | Agunsa Costa Rica S. A. | Subsidiaria |
| Cuba | CU - MARIEL | Agunsa Mariel S.A. | Subsidiaria |
| Ecuador | EC - ARETINA | Aretina S. A. | Subsidiaria |
| Ecuador | EC - COESTIBAS | Compañía de Estibas y Servicios S.A. COESTIBAS | Subsidiaria |
| Ecuador | EC - MARGLOBAL | Agencia Marítima Global Marglobal S.A. | Subsidiaria |
| Ecuador | EC - MTRADE | Modal Trade S. A. | Subsidiaria |
| Ecuador | EC - PORTTRANS | 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 - AIETVE | AGUNSA Internacional ETVE S.L. | Subsidiaria |
| España | ES - DIR | DIR Mensajería y Transportes S.L. | Subsidiaria |
| España | ES - FULFILLMENT | DIR Fulfillment S.L. | Subsidiaria |
| España | ES - GLOBAL | Global Shipping Assistant, S.L. | Subsidiaria |
| España | ES - MTRADE | Modal Trade Europa S.L. | Subsidiaria |
| España | ES - ESBO | ESBO Logistics systems S.L. | Subsidiaria |
| Guatemala | GT - AGUNSA | Agunsa Guatemala S. A. | Subsidiaria |
| Guatemala | GT - CRAESA | Comercios, Representaciones y Alianzas Estratégicas S.A. | Subsidiaria |
| Honduras | HN - AGUNSA | Agunsa Honduras S.A. | Subsidiaria |
| México | MX - AGUNSA | Agunsa L&D S.A. de C.V. | Subsidiaria |
| México | 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 - BARBADOS | Mayers Barbados | Relacionada |
| Panamá | PA - BEST CHANNEL | Best Channel Bunkering Corp. | Relacionada |
| Panamá | PA - INMARSA | Inversiones Marítimas CPT Panamá S.A. | Relacionada |
| Panamá | PA - SOUTHCAPE | South Cape Financial and Maritime Corp. | Relacionada |
| Panamá | PA - TOTAL BUNKERING | Total Bunkering S.A. | Subsidiaria |
| Panamá | PA - TUGS | Mayers Tugs S.A. | Relacionada |
| 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 - MTRADE | Modal Trade Perú S.A. | Subsidiaria |
| Perú | PE - TUESA | Transuniversal Estibas S.A.C. | Subsidiaria |
| Perú | PE - TYP | Transportes y Proyectos S.A.C. | Relacionada |
| Uruguay | UY - AGUNSA | Agunsa Uruguay S.A. | Subsidiaria |
| Uruguay | UY - TRANSGRANEL | Transgranel S.A. | Subsidiaria |
| USA | US - AGUNSA | Agunsa USA Inc. | Subsidiaria |
| USA | US - AWP | AWP Properties LLC | Subsidiaria |
| USA | US - TRUCKING | Agunsa Trucking LLC | Subsidiaria |
| USA | US - FIT | Florida International Terminal | Asociada |
| USA | US - MANATEE | Carver Maritime Manatee, LLC | Subsidiaria |
| 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 |

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 remediación 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:

| | | 30.09.23 | 31.12.22 | 30.09.22 |
|---------------------|-----|----------|----------|----------|
| | | USD | USD | USD |
| * Peso Chileno | CLP | 0,00112 | 0,00117 | 0,00104 |
| * Euro | EUR | 1,05697 | 1,07021 | 0,97877 |
| * Peso Argentino | ARS | 0,00286 | 0,00564 | 0,00679 |
| * Peso Mexicano | MXN | 0,05641 | 0,05151 | 0,04925 |
| * Nuevo Sol Peruano | PEN | 0,26338 | 0,26217 | 0,25075 |

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 mantenimientos 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 | 3 | 10 |
| Naves – Buques Tanque | Años | 12 | 36 |
| 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 | 30 |

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., Terminal Portuario de Valparaíso 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 múltiples 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 sumaalzada 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 negativo 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 1.086,55 durante el 30 de septiembre 2023 respecto a diciembre 2022, junto con el aumento en la conversión del peso chileno por dólar en CLP 39,74 explica la pérdida de Unidades de Reajuste.

El valor en pesos chilenos de las unidades de fomento al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 fueron CLP 36.197,53 y CLP 35.110,98 respectivamente y valor del dólar al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022 CLP 895,60 y CLP 855,86 respectivamente.

NOTA 3 - NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES Y SOBRE NORMAS DE SOSTENIBILIDAD

a) Pronunciamentos contables vigentes

Los siguientes pronunciamentos contables son de aplicación obligatoria a partir de los períodos iniciados el 1 de enero de 2023:

Nueva Norma

NIIF 17 Contratos de Seguro (Se permite adopción anticipada para entidades que aplican la NIIF 9 y la NIIF 15 en o antes de esa fecha).

Modificaciones a las NIIF

- Aplicación inicial de la NIIF 17 y la NIIF 9 – Información Comparativa (Modificaciones a la NIIF 17).
- Revelaciones de políticas contables (Modificaciones a la NIC 1 y Declaración de Práctica 2 Elaboración de Juicios Relacionados con la Materialidad).
- Definición de Estimación Contable (Modificaciones a la NIC 8).
- Impuesto diferido relacionado con activos y pasivos que surgen de una única transacción (Modificaciones a la NIC 12).
- Reforma Fiscal Internacional Reglas del Modelo del Segundo Pilar (Modificaciones a la NIC 12).

b) Pronunciamentos contables aún no vigentes

Los siguientes pronunciamentos contables emitidos, son aplicables anticipadamente a los períodos anuales que comienzan después del 1 de enero de 2023, y no han sido aplicados en la preparación de estos estados financieros consolidados al 30 de septiembre de 2023. El Grupo tiene previsto adoptar los pronunciamentos contables que les correspondan en sus respectivas fechas de aplicación y no anticipadamente.

| Modificaciones a las NIIF | Fecha de aplicación obligatoria |
|---|---|
| Clasificación de Pasivos como Corrientes o No Corrientes (Modificaciones a la NIC 1) | Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2024. Se permite adopción anticipada. |
| Venta o Aportaciones de Activos entre un Inversor y su Asociada o Negocio Conjunto (Modificaciones a la NIIF 10 y NIC 28) | Fecha efectiva diferida indefinidamente. |
| Pasivos por Arrendamientos en una Venta con Arrendamiento Posterior (Modificaciones a la NIIF 16) | Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2024. Se permite adopción anticipada. |
| Pasivos No Corrientes con Covenants (Modificaciones a la NIC 1) | Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2024. |
| Acuerdos de Financiación de Proveedores (Modificaciones a la NIC 7 y NIIF 7) | Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2024. |
| Ausencia de convertibilidad (Modificación a la NIC 21) | Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2025. Se permite adopción anticipada. |

c) Pronunciamientos normativos de sostenibilidad aún no vigentes

| Modificaciones a las NIIF | Fecha de aplicación obligatoria |
|---|--|
| NIIF S1 Requerimientos Generales para la Información a Revelar sobre Sostenibilidad relacionada con la Información Financiera | Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2024. Se permite adopción anticipada con la aplicación conjunta de la NIIF S2. |
| NIIF S2 Información a Revelar relacionada con el Clima | Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2024. Se permite adopción anticipada con la aplicación conjunta de la NIIF S1. |

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 transporte 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 Nacional del Cobre | Monjasa S.A. |
| Anglo American Sur S.A. | Mantos Copper S.A. |
| Ternium Argentina S.A. | Lx Pantos Chile SPA. |
| Sierra Gorda S.C.M. | Naportec S.A. |
| Cía. Siderúrgica Huachipato S.A. | Ocean Spray Internacional INC. |
| Naviera Ultrana Limitada | Medlog Spain Logistic, S.L.U. |
| Cía. Minera Teck Quebrada Blanca S.A. | Wan Hai Lines (Singapore) Pte Ltda. |
| AES Andes S.A. | CMA-CGM S.A. |
| SQM Industrial S.A. | Empresa Eléctrica Angamos S.A. |
| Maersk A/S | Total Bunkering S.A. |

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.

| Ingresos de Actividades Ordinarias | 30.09.23 | | 30.09.22 | |
|------------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | MUSD | % | MUSD | % |
| Chile | 306.627 | 58,4% | 346.747 | 57,0% |
| Ecuador | 73.878 | 14,1% | 69.223 | 11,4% |
| Perú | 47.209 | 9,0% | 47.294 | 7,8% |
| Otros países | 48.035 | 9,1% | 60.073 | 9,9% |
| España | 37.892 | 7,2% | 63.172 | 10,4% |
| México | 11.574 | 2,2% | 21.361 | 3,5% |
| Totales | 525.215 | 100,0% | 607.870 | 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.

| Activos No Corrientes | 30.09.23 | | 31.12.22 | |
|-----------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | MUSD | % | MUSD | % |
| Chile | 250.952 | 59,7% | 259.152 | 67,7% |
| Ecuador | 76.407 | 18,2% | 66.293 | 17,1% |
| Perú | 35.658 | 8,5% | 32.595 | 8,4% |
| Otros países | 31.464 | 7,5% | 16.328 | 3,5% |
| España | 25.413 | 6,0% | 12.326 | 3,2% |
| México | 248 | 0,1% | 37 | 0,1% |
| Totales | 420.142 | 100,0% | 386.731 | 100,0% |

| f) RESULTADOS POR SEGMENTOS | | | | | | |
|---|-----------------|-------------------------------|--------------------------|-----------------|-----------------------------------|----------------------|
| Período de nueve meses terminado al 30 de septiembre de 2023 | | | | | | |
| | Agenciamiento | Concesiones Aeroportuarias | Operaciones de Puerto | Logística | Total Operaciones continuas | Total Operaciones |
| | MUSD | MUSD | MUSD | MUSD | MUSD | MUSD |
| Total Ingresos Ordinarios | 150.054 | 10.774 | 81.818 | 282.569 | 525.215 | 525.215 |
| Ingresos financieros (intereses) | 1.867 | 70 | (230) | 1.000 | 2.707 | 2.707 |
| Gastos financieros (intereses) | (2.277) | (2.942) | (1.329) | (7.511) | (14.059) | (14.059) |
| Depreciaciones y amortizaciones | (3.485) | (1.803) | (4.827) | (9.222) | (19.337) | (19.337) |
| Sumas de partidas significativas de gastos, Total | (138.468) | (4.863) | (72.955) | (257.842) | (474.128) | (474.128) |
| Ganancia (Pérdida) del Segmento informado, Total | 7.691 | 1.236 | 2.477 | 8.994 | 20.398 | 20.398 |
| Participación en las ganancias (pérdidas) de asociadas que se contabilicen utilizando el método de la participación | 2.695 | (5.807) | 2.130 | 751 | (231) | (231) |
| Sumas de Otras Partidas significativas, No Monetarias, Total | (107) | (719) | 657 | 495 | 326 | 326 |
| Ganancia (Pérdida) antes de impuestos | 10.279 | (5.290) | 5.264 | 10.240 | 20.493 | 20.493 |
| Gastos sobre Impuesto a las Ganancias | (1.815) | (228) | (605) | (4.388) | (7.036) | (7.036) |
| Ganancia (Pérdida) | 8.464 | (5.518) | 4.659 | 5.852 | 13.457 | 13.457 |
| Ganancia (pérdida), atribuible a los propietarios de la controladora | 6.009 | (5.805) | 3.111 | 5.133 | 8.448 | 8.448 |
| Ganancia atribuible a participaciones no controladoras | 2.455 | 287 | 1.548 | 719 | 5.009 | 5.009 |
| Ganancia (Pérdida) | 8.464 | (5.518) | 4.659 | 5.852 | 13.457 | 13.457 |
| Gasto por beneficio a los empleados | (15.579) | (1.377) | (32.267) | (56.828) | (106.051) | (106.051) |
| Activos de los Segmentos (corrientes) | 62.122 | 4.206 | 29.807 | 140.116 | 236.251 | 236.251 |
| Importe en asociadas contabilizadas bajo el método de la participación | 63.103 | 7.493 | 7.902 | 1.820 | 80.318 | 80.318 |
| Activos No Corrientes del Segmento (menos Inversiones) | 48.697 | 21.524 | 60.051 | 216.739 | 347.011 | 347.011 |
| Activos de los Segmentos (totales) | 173.922 | 33.223 | 97.760 | 358.675 | 663.580 | 663.580 |
| Pasivos de los "Segmentos" (Total Pasivos) | 97.349 | 22.542 | 31.285 | 298.922 | 450.098 | 450.098 |
| Flujos de efectivo neto procedentes de actividades de operación | (9.792) | 8.655 | 10.364 | 5.037 | 14.264 | 14.264 |
| Flujos de efectivo neto (utilizados en) actividades de inversión | (88) | (21) | (14.331) | (11.141) | (25.581) | (25.581) |
| Flujos de efectivo neto procedentes de (utilizados en) actividades de financiación | (5.374) | (5.225) | 310 | (16.586) | (26.875) | (26.875) |

| 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 |
| 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) | (4.544) | (2.065) | (7.099) | (17.021) | (17.021) |
| Sumas de partidas significativas de gastos, Total | (206.449) | (8.819) | (56.456) | (271.376) | (543.100) | (543.100) |
| 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 | 843 | 4.257 | (8.560) | 4.400 | 940 | 940 |
| Flujos de efectivo neto (utilizados en) actividades de inversión | (4.121) | 2.260 | 1.402 | (9.536) | (9.995) | (9.995) |
| Flujos de efectivo neto procedentes de (utilizados en) actividades de financiación | 13.818 | (10.325) | 172 | 33.605 | 37.270 | 37.270 |

g) Partidas significativas de gastos al 30 de septiembre de 2023 y 2022

| Período de nueve meses terminado al 30 de septiembre de 2023 | Agenciamiento | Concesiones Aeroportuarias | Operación de Puertos | Logística | Totales |
|--|------------------|-------------------------------|-------------------------|------------------|------------------|
| | MUSD | MUSD | MUSD | MUSD | MUSD |
| Costo de ventas y servicios | (127.902) | (2.475) | (66.475) | (232.612) | (429.464) |
| Depreciación activo derecho de uso correspondiente a costo | (598) | (18) | (278) | (2.961) | (3.855) |
| Depreciación correspondiente a costo | (2.357) | (90) | (1.484) | (3.909) | (7.840) |
| Amortización correspondiente a costo | - | (1.682) | (1.501) | (451) | (3.634) |
| Costo de Ventas | (130.857) | (4.265) | (69.738) | (239.933) | (444.793) |
| Gastos de administración | (9.877) | (1.121) | (6.286) | (24.659) | (41.943) |
| Depreciación activo derecho de uso correspondiente a gasto | (5) | - | - | (15) | (20) |
| Depreciación correspondiente a Gasto de Administración | (222) | 23 | (962) | (968) | (2.129) |
| Amortización correspondiente a Gasto de Administración | (150) | (35) | (601) | (654) | (1.440) |
| Gasto de Administración | (10.254) | (1.133) | (7.849) | (26.296) | (45.532) |
| Otros Gastos por Función | (321) | (8) | 26 | (1.012) | (1.315) |
| Otras Ganancias (Pérdidas) | (368) | (1.259) | (220) | 441 | (1.406) |
| Activo Der. Uso (No Operacional) | (89) | (1) | - | (154) | (244) |
| Activo Fijo sin Arrend. (No Operacional) | (63) | - | - | (112) | (175) |
| | (141.952) | (6.666) | (77.781) | (267.066) | (493.465) |

| Período de nueve meses terminado al 30 de septiembre de 2022 | Agenciamiento | Concesiones Aeroportuarias | Operación de Puertos | Logística | Totales |
|--|------------------|-------------------------------|-------------------------|------------------|------------------|
| | MUSD | MUSD | MUSD | MUSD | MUSD |
| Costo de ventas y servicios | (196.933) | (4.122) | (52.383) | (257.023) | (510.461) |
| Depreciación activo derecho de uso correspondiente a costo | (763) | (561) | (6) | (2.177) | (3.507) |
| Depreciación correspondiente a costo | (1.575) | (865) | (789) | (3.306) | (6.535) |
| Amortización correspondiente a costo | - | (2.256) | (1.070) | - | (3.326) |
| Costo de Ventas | (199.271) | (7.804) | (54.248) | (262.506) | (523.829) |
| Gastos de administración | (9.270) | (4.829) | (3.735) | (14.993) | (32.827) |
| Depreciación activo derecho de uso correspondiente a gasto | (7) | (1) | - | (18) | (26) |
| Depreciación correspondiente a Gasto de Administración | (477) | (575) | (195) | (632) | (1.879) |
| Amortización correspondiente a Gasto de Administración | (408) | (267) | (4) | (750) | (1.429) |
| Gasto de Administración | (10.162) | (5.672) | (3.934) | (16.393) | (36.161) |
| Otros Gastos por Función | (163) | (10) | (4) | (389) | (566) |
| Otras Ganancias (Pérdidas) | (83) | 142 | (334) | 1.029 | 754 |
| Activo Der. Uso (No Operacional) | (61) | (14) | - | (160) | (235) |
| Activo Fijo sin Arrend. (No Operacional) | (22) | (5) | - | (57) | (84) |
| | (209.762) | (13.363) | (58.520) | (278.476) | (560.121) |

h) Variación trimestral de partidas significativas de gastos

| Variación trimestral de 01.07.23 al 30.09.23 | Agenciamiento | Concesiones | Operación de | Logística | Totales |
|--|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|------------------|
| | MUSD | Aeroportuarias | Puertos | | |
| Costo de ventas y servicios | (42.129) | (905) | (24.947) | (76.594) | (144.575) |
| Depreciación activo derecho de uso correspondiente a costo | (225) | (7) | (80) | (837) | (1.149) |
| Depreciación correspondiente a costo | (1.046) | (27) | (482) | (1.383) | (2.938) |
| Amortización correspondiente a costo | 300 | (524) | (1.501) | (451) | (2.176) |
| Costo de Ventas | (43.100) | (1.463) | (27.010) | (79.265) | (150.838) |
| Gastos de administración | (3.176) | (346) | (2.975) | (8.918) | (15.415) |
| Depreciación activo derecho de uso correspondiente a gasto | - | - | - | 96 | 96 |
| Depreciación correspondiente a Gasto de Administración | 55 | 32 | 23 | (416) | (306) |
| Amortización correspondiente a Gasto de Administración | (150) | (35) | 399 | 297 | 511 |
| Gasto de Administración | (3.271) | (349) | (2.553) | (8.941) | (15.114) |
| Otros Gastos por Función | (142) | (3) | 8 | (472) | (609) |
| Otras Ganancias (Pérdidas) | (210) | (503) | (60) | 581 | (192) |
| Activo Der. Uso (No Operacional) | (39) | 2 | - | (44) | (81) |
| Activo Fijo sin Arrend.(No Operacional) | (32) | - | - | (44) | (76) |
| | (46.794) | (2.316) | (29.615) | (88.185) | (166.910) |

| Variación trimestral de 01.07.22 al 30.09.22 | Agenciamiento | Concesiones | Operación de | Logística | Totales |
|--|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|------------------|
| | MUSD | Aeroportuarias | Puertos | | |
| Costo de ventas y servicios | (57.393) | (1.317) | (17.931) | (86.633) | (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 | (57.462) | (3.045) | (18.979) | (88.075) | (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 | 1 |
| Depreciación correspondiente a Gasto de Administración | (26) | (553) | (173) | (37) | (789) |
| Amortización correspondiente a Gasto de Administración | (408) | 63 | 1.345 | (721) | 279 |
| 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 | 1.688 |
| Activo Der. Uso (No Operacional) | (22) | (14) | - | (46) | (82) |
| Activo Fijo sin Arrend.(No Operacional) | (3) | (5) | - | (4) | (12) |
| | (59.065) | (7.598) | (19.497) | (92.758) | (178.918) |

i) Adiciones de Propiedad, planta y equipo y Activos por Derecho de Uso al 30.09.2023 y 31.12.2022

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 30.09.2023 | Agenciamiento MUSD | Concesiones Aeroportuarias MUSD | Operación de Puertos MUSD | Logística MUSD | Totales MUSD |
|---|-----------------------|------------------------------------|------------------------------|-------------------|-----------------|
| Adiciones Propiedades, Planta y Equipo | 2.332 | 327 | 1.630 | 13.306 | 17.595 |
| Adiciones Activos por Derecho de Uso | 1.258 | 124 | - | 3.684 | 5.066 |
| Totales | 3.590 | 451 | 1.630 | 16.990 | 22.661 |

| Adiciones Ejercicio terminado al 31.12.2022 | Agenciamiento MUSD | Concesiones Aeroportuarias MUSD | Operación de Puertos MUSD | Logística MUSD | Totales MUSD |
|---|-----------------------|------------------------------------|------------------------------|-------------------|-----------------|
| Adiciones Propiedades, Planta y Equipo | 8.547 | 39 | 2.290 | 18.692 | 29.568 |
| Adiciones Activos por Derecho de Uso | 2.089 | 572 | 321 | 10.732 | 13.714 |
| Totales | 10.636 | 611 | 2.611 | 29.424 | 43.282 |

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 | 30.09.23 MUSD | 31.12.22 MUSD |
|---|------------------|------------------|
| Efectivo en Caja | 161 | 513 |
| Saldos en bancos | 24.373 | 44.902 |
| Depósitos a corto plazo | 8.133 | 12.832 |
| Otros Efectivo y Equivalentes al Efectivo (Fondos Mutuos) | 989 | 15.004 |
| Total Efectivo y Efectivo Equivalente | 33.656 | 73.251 |

b) Detalle del Efectivo y Equivalentes del Efectivo por moneda

| Moneda | Tipo de Moneda | 30.09.23 MUSD | 31.12.22 MUSD |
|---|----------------|------------------|------------------|
| Peso Chileno | CLP | 3.553 | 11.253 |
| Dólar Estadounidense | USD | 25.807 | 48.065 |
| Euros | EUR | 2.271 | 4.038 |
| Peso Argentino | ARS | 47 | 832 |
| Peso Mexicano | MXN | 189 | 4.242 |
| Hong Kong Dólar | CNY | 16 | 28 |
| Peso Colombiano | COP | 746 | 3.750 |
| Nuevo Sol Peruano | PEN | 830 | 793 |
| Otras monedas | - | 197 | 250 |
| Monto del Efectivo y Equivalentes del Efectivo | | 33.656 | 73.251 |

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 2023 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 2023

| Entidad financiera | País | Vencimiento | Tasa Interés Mensual % | 30.09.23 MUSD |
|---------------------|---------|-------------|------------------------|---------------|
| BBVA Continental | Perú | 02.10.2023 | 0,004 | 240 |
| Scotiabank Perú | Perú | 05.10.2023 | 0,005 | 153 |
| Banco Internacional | Ecuador | 02.10.2023 | 0,078 | 150 |
| Banco Internacional | Ecuador | 02.10.2023 | 0,078 | 100 |
| Banco Internacional | Ecuador | 20.10.2023 | 0,078 | 100 |
| Banco Internacional | Ecuador | 20.10.2023 | 0,078 | 50 |
| Banco Internacional | Ecuador | 23.10.2023 | 0,078 | 140 |
| Banco Internacional | Ecuador | 02.10.2023 | 0,078 | 1.500 |
| Banco Internacional | Ecuador | 02.10.2023 | 0,078 | 1.000 |
| Banco Internacional | Ecuador | 02.10.2023 | 0,078 | 500 |
| Banco Internacional | Ecuador | 01.11.2023 | 0,078 | 2.000 |
| Banco Internacional | Ecuador | 01.11.2023 | 0,078 | 300 |
| Banco Internacional | Ecuador | 01.11.2023 | 0,078 | 500 |
| Banco Internacional | Ecuador | 01.11.2023 | 0,079 | 800 |
| Banco Internacional | Ecuador | 01.11.2023 | 0,079 | 300 |
| Banco Internacional | Ecuador | 02.10.2023 | 0,078 | 200 |
| Banco Internacional | Ecuador | 02.10.2023 | 0,078 | 100 |
| Total | | | | 8.133 |

d) Detalle de los depósitos a plazo existentes al 31 de diciembre de 2022

| Entidad financiera | País | Vencimiento | Tasa Interés Mensual % | 31.12.22 MUSD |
|---------------------|---------|-------------|------------------------|---------------|
| BBVA Continental | Perú | 02.01.23 | 0,070 | 252 |
| Scotiabank Perú | Perú | 02.01.23 | 0,040 | 2.300 |
| Banco Internacional | Ecuador | 09.01.23 | 0,066 | 2.000 |
| Banco Internacional | Ecuador | 30.01.23 | 0,068 | 5.300 |
| Banco Internacional | Ecuador | 06.01.23 | 0,066 | 150 |
| Banco Internacional | Ecuador | 27.01.23 | 0,067 | 150 |
| Banco Internacional | Ecuador | 30.01.23 | 0,069 | 1.700 |
| Banco Internacional | Ecuador | 30.01.23 | 0,067 | 980 |
| Total | | | | 12.832 |

e) Detalle de los fondos mutuos existentes al 30 de septiembre de 2023

| Entidad financiera | País | Vencimiento | Tasa Interés Mensual % | 30.09.23 MUSD |
|--|-------|-------------|------------------------|---------------|
| Scotia Administradora General de Fondos Chile S.A. | Chile | 03.10.2023 | 0,015 | 989 |
| Total | | | | 989 |

f) Detalle de los fondos mutuos existentes al 31 de diciembre de 2022

| Entidad financiera | País | Vencimiento | Tasa Interés Mensual % | 31.12.22 MUSD |
|--|-------|-------------|------------------------|---------------|
| Scotia Administradora General de Fondos Chile S.A. | Chile | 05.01.23 | 0,027 | 4.233 |
| Scotia Administradora General de Fondos Chile | Chile | 05.01.23 | 0,018 | 2.689 |
| Scotia Administradora General de Fondos Chile | Chile | 05.01.23 | 0,007 | 8.002 |
| Banco de Crédito del Perú | Perú | 02.01.23 | 0,037 | 80 |
| Total | | | | 15.004 |

g) Transacciones monetarias significativas (flujos de inversión comprometidos)

Al 30 de septiembre de 2023 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 43

NOTA 6 - OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES Y NO 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 | 30.09.23 | 30.09.23 | 31.12.22 |
|---|--------|------------------------|---------------------------|------------------------|
| | | Activos Corriente MUSD | Activos No Corriente MUSD | Activos Corriente MUSD |
| Activos financieros disponibles para la venta, Otros corrientes (Bonos) | USD | 1.068 | - | 1.336 |
| Activos financieros no corrientes (SAFE) | USD | - | 200 | - |
| Total | | 1.068 | 200 | 1.336 |

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 2023 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 | 30.09.23 MUSD | 31.12.22 MUSD |
|---|---------------|---------------|
| Gastos pagados por anticipado – varios | 10.921 | 7.091 |
| Impuesto al valor Agregado | 6.403 | 5.317 |
| Seguros por diferir | 2.358 | 1.350 |
| Otros | 1.711 | 971 |
| Total Otros activos no financieros, corrientes | 21.393 | 14.729 |

| b) Otros activos no financieros, no corrientes | 30.09.23 MUSD | 31.12.22 MUSD |
|--|---------------|---------------|
| Garantías por arriendo de bienes | 925 | 292 |
| Inversiones permanentes | 17 | 17 |
| Remanente Crédito Fiscal IVA Ecuador | 2.131 | 2.158 |
| Inversión en trámite España | 2.952 | - |
| Otros | 361 | 7 |
| Total Otros activos no financieros, no corrientes | 6.386 | 2.474 |

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 2023 y 31 de diciembre 2022 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 | 30.09.23 | 31.12.22 |
|--|-------------------|-------------------|
| | Corriente MUSD | Corriente MUSD |
| Deudores comerciales | 99.953 | 155.701 |
| Otras cuentas por cobrar | 45.775 | 13.994 |
| Total | 145.728 | 169.695 |

Al 30.09.23 y 31.12.22 el análisis de partidas no vencidas y no pagadas es el siguiente:

| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, no vencidas | 30.09.23 | 31.12.22 |
|--|-------------------|-------------------|
| | Corriente MUSD | Corriente MUSD |
| Con vencimiento menor de tres meses | 84.401 | 120.341 |
| Con vencimiento entre tres y seis meses | 2.000 | 10 |
| Con vencimiento entre seis y doce meses | 24 | - |
| Total | 86.425 | 120.351 |

Al 30.09.23 y 31.12.22 el análisis de partidas vencidas y no pagadas es el siguiente:

| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, vencidas | 30.09.23 | 31.12.22 |
|---|-------------------|-------------------|
| | Corriente MUSD | Corriente MUSD |
| Con vencimiento menor de tres meses | 12.910 | 35.113 |
| Con vencimiento entre tres y seis meses | 843 | 19 |
| Con vencimiento entre seis y doce meses | (225) | 218 |
| Total | 13.528 | 35.350 |

Al 30 de septiembre de 2023 la sociedad ha constituido una provisión de Deudores Incobrables por MUSD 362 (MUSD 448 al 31 de diciembre de 2022).

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

| Monedas | | 30.09.23 | 31.12.22 |
|----------------------|-----|----------------|----------------|
| | | MUSD | MUSD |
| Peso chileno | CLP | 32.786 | 60.682 |
| Dólar estadounidense | USD | 78.405 | 63.073 |
| Euro | EUR | 7.997 | 9.613 |
| Peso argentino | ARS | 3.363 | 3.262 |
| Peso mexicano | MXN | 216 | 10.640 |
| Nuevo sol peruano | PEN | 8.555 | 11.325 |
| Unidad Fomento | UF | 572 | 670 |
| Otras monedas | - | 13.834 | 10.430 |
| Total | | 145.728 | 169.695 |

d) Detalle de deudores nacionales y extranjeros

| Rut | Principales Deudores | País | 30.09.23 MUSD | 31.12.22 MUSD |
|--------------|--|----------------|------------------|------------------|
| 94.637.000-2 | Anglo American Sur S.A. | Chile | 4.219 | 2.272 |
| Extranjero | Zim Integrated Shipping Services Ltd. | Israel | 2.692 | - |
| 76.081.590-K | Sierra Gorda S.C.M. | Chile | 2.690 | 2.120 |
| 94.637.000-2 | Cía. Siderúrgica Huachipato S.A. | Chile | 1.942 | 1.616 |
| Extranjero | Mondelez Ecuador C. Ltda. | Ecuador | 1.483 | 1.253 |
| Extranjero | Unión de Cervecerías Peruanas Backus y Johnston S.A.A. | Perú | 1.286 | - |
| 61.704.000-K | Codelco Chile División El Salvador | Chile | 1.255 | 6.299 |
| 76.265.705-8 | Lx Pantos Chile S.P.A. | Chile | 1.168 | 1.691 |
| Extranjero | Cervecería Nacional Cn S.A. | Ecuador | 1.101 | 2.200 |
| Extranjero | Hyundai Glovis Co. Ltd. | Corea del Sur | 1.091 | - |
| Extranjero | Ocean Spray International Inc. | Estados Unidos | 917 | 604 |
| Extranjero | Enel Distribución Perú S.A.A. | Perú | 888 | 714 |
| Extranjero | Pacific Ocean S.A. | Ecuador | 888 | 703 |
| 77.418.580-1 | Mantos Copper S.A. | Chile | 805 | 999 |
| Extranjero | General Motors del Ecuador S.A. | Ecuador | 801 | - |
| 79.947.100-0 | SQM Industrial S.A. | Chile | 724 | - |
| Extranjero | Latam Airlines Perú S.A. | Perú | 716 | - |
| Extranjero | Abbott Laboratorios del Ecuador Cía. Ltda. | Ecuador | 683 | 654 |
| 79.963.260-8 | Mineras Las Cenizas S.A. | Chile | 659 | 661 |
| Extranjero | Unilever Andina Ecuador S.A. | Ecuador | 595 | - |
| 96.653.890-2 | Maersk Line | Chile | 572 | - |
| 76.788.001-4 | Ocean Network Express (Chile) S.P.A. | Chile | 567 | - |
| Extranjero | Kellogg Ecuador C. Ltda. Ecuakellogg | Ecuador | 540 | 688 |
| Extranjero | Merlin Petroleum Co., Inc. | Estados Unidos | 514 | - |
| Extranjero | Geociencias y Exploraciones Marítimas S.L. | España | 513 | - |
| 96.592.740-9 | Schneider Electric Chile S.P.A. | Chile | 468 | - |
| Extranjero | Roble Amarillo S.A. | Argentina | 458 | - |
| Extranjero | Empresa Naviera Elcano S.A. | España | 440 | - |
| Extranjero | Pema Corporation Limited | Estados Unidos | 408 | - |
| Extranjero | Baseblue Ltd. | Rusia | 397 | - |
| Extranjero | Wilhelmsen Port Services, Inc | Estados Unidos | 396 | - |
| Extranjero | Dinadec S.A. | Ecuador | 388 | - |
| Extranjero | Cosco Shipping Specialized Carriers Co., Ltd. | China | 376 | - |
| | Varios | | 113.088 | 147.221 |
| TOTAL | | | 145.728 | 169.695 |

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 30.09.2023 y 31.12.2022 el análisis de provisión deudores incobrables, es el siguiente:

| | | |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Pérdida Crediticia Esperada | 30.09.23 | 31.12.22 |
| | MUSD | MUSD |
| Provisión Deudores Incobrables | 362 | 448 |

f) Montos en MUSD por cobrar a Deudores comerciales según plazos de cobro – 30.09.2023

| 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 | 1.256 | 86.426 | - | - | 86.426 |
| 1-30 días | 1.315 | 9.917 | - | - | 9.917 |
| 31-60 días | 480 | 2.089 | - | - | 2.089 |
| 61-90 días | 265 | 905 | - | - | 905 |
| 91-120 días | 218 | 459 | - | - | 459 |
| 121-150 días | 173 | 415 | - | - | 415 |
| 151-180 días | 114 | (31) | - | - | (31) |
| 181-210 días | 83 | 107 | - | - | 107 |
| 211- 250 días | 110 | (99) | - | - | (99) |
| > 250 días | 334 | (235) | - | - | (235) |
| Total | 4.348 | 99.953 | - | - | 99.953 |

| | CARTERA NO SECURITIZADA | | CARTERA SECURITIZADA | |
|-----------------------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------------|----------------------|
| | Número de clientes | Monto cartera | Número de clientes | Monto cartera |
| Documentos por cobrar protestados | - | - | - | - |
| Documentos por cobrar en cobranza | - | - | - | - |

| Provisión | | | |
|-----------------------------|--------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| Cartera no repactada | Cartera repactada | Castigos del período | Recupero de período |
| 362 | - | 72 | - |

g) Montos en MUSD por cobrar a Deudores comerciales según plazos de cobro – 31.12.2022

| 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 | 1.023 | 112.435 | - | - | 112.435 |
| 1-30 días | 1.073 | 38.398 | - | - | 38.398 |
| 31-60 días | 465 | 4.323 | - | - | 4.323 |
| 61-90 días | 287 | 357 | - | - | 357 |
| 91-120 días | 192 | 231 | - | - | 231 |
| 121-150 días | 147 | (133) | - | - | (133) |
| 151-180 días | 139 | (78) | - | - | (78) |
| 181-210 días | 69 | 88 | - | - | 88 |
| 211- 250 días | 61 | (110) | - | - | (110) |
| > 250 días | 247 | 190 | - | - | 190 |
| Total | 3.703 | 155.701 | - | - | 155.701 |

| | CARTERA NO SECURITIZADA | | CARTERA SECURITIZADA | |
|-----------------------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------------|----------------------|
| | Número de clientes | Monto cartera | Número de clientes | Monto cartera |
| Documentos por cobrar protestados | 2 | 37 | - | - |
| Documentos por cobrar en cobranza | 1 | 9 | - | - |

| Provisión | | | |
|-----------------------------|--------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| Cartera no repactada | Cartera repactada | Castigos del período | Recupero de período |
| 448 | - | 295 | - |

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 2023 y 31 de diciembre de 2022.

a) Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas

| Rut | Entidades Relacionadas | País | Naturaleza de relación con partes relacionada | Tipo Moneda | Corrientes | | No Corrientes | |
|----------------|---|---------|---|-------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | | | | 30.09.23 MUSD | 31.12.22 MUSD | 30.09.23 MUSD | 31.12.22 MUSD |
| 80.010.900-0 | Agencias Marítimas Agental Ltda. | Chile | Otras partes relacionadas | USD | 184 | - | - | - |
| 99.511.240-K | Antofagasta Terminal Internacional S.A. | Chile | Otras partes relacionadas | USD | 45 | 262 | - | - |
| 90.596.000-8 | Compañía Marítima Chilena S.A. | Chile | Otras partes relacionadas | USD | 179 | 281 | - | - |
| 83.562.400-5 | CPT Empresas Marítimas S.A. | Chile | Asociada | USD | 15 | 7 | - | - |
| 96.609.320-K | CPT Wellboats S.A. | Chile | Otras partes relacionadas | USD | - | 69 | - | - |
| 76.774.872-8 | Kar Logistics S.A. | Chile | Asociada | CLP | 915 | 1.364 | - | - |
| 77.520.846-5 | Menzies Agunsa Aviation Service S.P.A. | Chile | Otras partes relacionadas | CLP | 5.597 | 1.336 | - | - |
| 96.723.320-K | Portuaria Cabo Froward S.A. | Chile | Otras partes relacionadas | USD | 147 | 98 | - | - |
| 76.002.201-2 | SAAM Puertos S.A. | Chile | Otras partes relacionadas | USD | - | 19 | - | - |
| 77.011.942-1 | Sociedad Concesionaria Aeropuerto de Arica S.A. | Chile | Asociada | CLP | 833 | - | - | 1.182 |
| 76.866.184-7 | Sociedad Concesionaria Aeropuerto del Sur S.A. | Chile | Asociada | CLP | 2.912 | 494 | - | 2.154 |
| 76.177.481-6 | Talcahuano Terminal Portuario S.A. | Chile | Otras partes relacionadas | USD | 413 | 469 | - | - |
| Extranjero | Compañía de Estibas y Servicios S.A. | Ecuador | Otras partes relacionadas | USD | - | 140 | - | - |
| Extranjero | Constructora Rambaq S.A. | Ecuador | Otras partes relacionadas | USD | - | 1 | - | - |
| Extranjero | Inmobiliaria Agemarpe S.A. | Perú | Asociada | PEN | 7 | 7 | - | - |
| Extranjero | Kar Logistics Perú S.A.C. | Perú | Asociada | PEN | 519 | 832 | - | - |
| Extranjero | Nextgen S.A. | Ecuador | Otras partes relacionadas | USD | - | 1 | - | - |
| Totales | | | | | 11.766 | 5.380 | - | 3.336 |

b) Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas

| Rut | Entidades Relacionadas | País | Naturaleza de relación con partes relacionada | Tipo Moneda | Corrientes | | No Corrientes | |
|----------------|---|---------|---|-------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| | | | | | 30.09.23 | 31.12.22 | 30.09.23 | 31.12.22 |
| | | | | | MUSD | MUSD | MUSD | MUSD |
| 80.010.900-0 | Agencias Marítimas Agental Ltda. | Chile | Otras partes relacionadas | USD | - | 12 | - | - |
| 99.511.240-K | Antofagasta Terminal Internacional S.A. | Chile | Otras partes relacionadas | USD | 258 | 118 | - | - |
| 96.980.720-3 | Besalco Concesiones S.A. | Chile | Otras partes relacionadas | USD | 1.916 | 2.151 | - | - |
| 76.763.719-5 | CMC Flota S.P.A. | Chile | Otras partes relacionadas | USD | 128 | 120 | - | - |
| 76.037.572-1 | CPT Towage S.A. | Chile | Otras partes relacionadas | USD | 555 | 1.262 | - | - |
| 95.134.000-6 | Grupo Empresas Navieras S.A. | Chile | Controladora | USD | 496 | 260 | 30.479 | 27.087 |
| 77.520.846-5 | Menzies Agunsa Aviation Service S.P.A. | Chile | Otras partes relacionadas | CLP | - | 290 | - | - |
| 76.774.872-8 | Kar Logistics S.A. | Chile | Asociada | CLP | 3 | - | - | - |
| 96.723.320-K | Portuaria Cabo Froward S.A. | Chile | Otras partes relacionadas | USD | - | 562 | - | - |
| 92.048.000-4 | SAAM S.A. | Chile | Otras partes relacionadas | USD | - | 68 | - | - |
| 96.798.520-1 | SAAM Extraportuarios S.A. | Chile | Otras partes relacionadas | USD | - | 20 | - | - |
| 76.729.932-K | SAAM Logistics S.A. | Chile | Otras partes relacionadas | USD | - | 11 | - | - |
| 77.011.942-1 | Sociedad Concesionaria Aeropuerto de Arica S.A. | Chile | Asociada | CLP | - | 2.179 | - | - |
| 76.177.481-6 | Talcahuano Terminal Portuario S.A. | Chile | Otras partes relacionadas | USD | 7 | 7 | - | - |
| 79.567.270-2 | Urenda y Compañía Ltda. | Chile | Otras partes relacionadas | CLP | - | 5 | - | - |
| Extranjero | Compañía de Estibas y Servicios S.A. | Ecuador | Otras partes relacionadas | USD | - | 38 | - | - |
| Extranjero | Grupra S.A. | Ecuador | Otras partes relacionadas | USD | 2.403 | - | - | - |
| Extranjero | Inversiones Marítimas CPT Perú S.A. | Perú | Otras partes relacionadas | PEN | 57 | 72 | - | - |
| Extranjero | Servicios y Agenciamientos Marítimos S.A. Sagemar | Ecuador | Otras partes relacionadas | PEN | 207 | 96 | - | - |
| Totales | | | | | 6.030 | 7.271 | 30.479 | 27.087 |

c) Transacciones entre Relacionadas (Ingresos y Costos)

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

Transacciones entre Relacionadas (Ingresos y Costos)

| Rut | Empresas | País | Naturaleza de relación con partes relacionada | Tipo Moneda | Segmento | Acumulado | | Trimestre | |
|--------------|---|-------|---|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | | | | | Ingresos | (Costos) | Ingresos | (Costos) |
| | | | | | | 01.01.23 30.09.23 | 01.01.22 30.09.22 | 01.07.23 30.09.23 | 01.07.22 30.09.22 |
| | | | | | | MUSD | MUSD | MUSD | MUSD |
| 90.596.000-8 | Compañía Marítima Chilena S.A. | Chile | Otras partes relacionadas | USD | Agenciamiento | 1.228 | 624 | 501 | 123 |
| | | | | | Operación Puertos | - | (34) | 4 | (34) |
| | | | | | Logística | (13) | 159 | (70) | 165 |
| | | | | | Otros No Operacional | 25 | 6 | 17 | 4 |
| 76.763.719-5 | CMC Flota S.P.A. | Chile | Otras partes relacionadas | CLP | Agenciamiento | (957) | (789) | (349) | (268) |
| | | | | | Otros No Operacional | 2 | 10 | 1 | 3 |
| 80.010.900-0 | Agencias Marítimas Agental Ltda. | Chile | Otras partes relacionadas | USD | Agenciamiento | 314 | 47 | 223 | 81 |
| | | | | | Operación Puertos | - | 6 | (450) | 2 |
| | | | | | Logística | - | 79 | (2) | 3 |
| | | | | | Otros No Operacional | - | - | - | (4) |
| 77.520.846-5 | Menzies Agunsa Aviation Service S.P.A | Chile | Otras partes relacionadas | USD | Aeroportuarias | 2.516 | 57 | 708 | 57 |
| 99.511.240-K | Antofagasta Terminal Internacional S.A. | Chile | Otras partes relacionadas | USD | Agenciamiento | (381) | (158) | (75) | (67) |
| | | | | | Operación de Puertos | - | 740 | (785) | 206 |
| | | | | | Logística | 3 | 31 | 4 | 18 |
| 83.562.400-5 | CPT Empresas Marítimas S.A. | Chile | Asociada | USD | Agenciamiento | - | 2 | - | 1.878 |
| | | | | | Otros No Operacional | 61 | 52 | 20 | 16 |
| 76.037.572-1 | CPT Remolcadores S.A. | Chile | Otras partes relacionadas | USD | Agenciamiento | (3.071) | (2.494) | (1.085) | (2.652) |
| 96.609.320-K | CPT Wellboats S.A. | Chile | Otras partes relacionadas | USD | Logística | (8) | 5 | - | - |
| 95.134.000-6 | Grupo Empresas Navieras S.A. | Chile | Controladora | USD | Otros No Operacional | (243) | (136) | (134) | (43) |
| 76.774.872-8 | Kar Logistics S.A. | Chile | Asociada | CLP | Logística | 103 | 17 | 53 | (288) |
| | | | | | Otros No Operacional | 495 | 439 | 169 | 439 |
| 76.181.967-4 | Logística e Inmobiliaria Lipangue S.A. | Chile | Asociada | CLP | Logística | - | 3 | - | 11 |
| | | | | | Otros No Operacional | - | - | - | (5) |
| 96.723.320-K | Portuaria Cabo Froward S.A. | Chile | Otras partes relacionadas | USD | Agenciamiento | (52) | 22 | (23) | 5 |
| | | | | | Operación de Puertos | - | 318 | (450) | 187 |
| | | | | | Logística | 2 | 12 | 1 | 10 |
| | | | | | Otros no operacional | 78 | 21 | 58 | 7 |

| Rut | Empresas | País | Naturaleza de la relación Con partes relacionada | Tipo Moneda | Segmento | Acumulado | | Trimestre | |
|--------------|---|---------|---|----------------|----------------------------|-----------|----------|-----------|----------|
| | | | | | | Ingresos | (Costos) | Ingresos | (Costos) |
| | | | | | | 01.01.23 | 01.01.22 | 01.07.23 | 01.07.22 |
| | | | | | | 30.09.23 | 30.09.22 | 30.09.23 | 30.09.22 |
| | | | | | | MUSD | MUSD | MUSD | MUSD |
| 92.048.000-4 | SAAM S.A. | Chile | Otras partes relacionadas | USD | Agenciamiento | 101 | 5 | 100 | 2 |
| 96.798.520-1 | SAAM Extraportuarios S.A. | Chile | Otras partes relacionadas | USD | Logística | 5 | 2 | 1 | - |
| 76.729.932-K | SAAM Logistics S.A. | Chile | Otras partes relacionadas | USD | Logística | (11) | (1) | (2) | - |
| 76.002.201-2 | SAAM Puertos S.A. | Chile | Otras partes relacionadas | USD | Logística | (19) | (198) | - | (71) |
| 77.011.942-1 | Sociedad Concesionaria Aeropuerto de Arica S.A. | Chile | Asociada | CLP | Concesiones Aeroportuarias | 349 | 182 | 172 | 22 |
| | | | | | Otros no operacional | 2 | - | - | - |
| 76.866.184-7 | Sociedad Concesionaria Aeropuerto del Sur S.A. | Chile | Asociada | CLP | Concesiones Aeroportuarias | 592 | 520 | 156 | 149 |
| | | | | | Otros No Operacional | 610 | - | 308 | - |
| 76.177.481-6 | Talcahuano Terminal Portuario S.A. | Chile | Otras partes relacionadas | USD | Agenciamiento | (2) | (51) | (1) | (23) |
| | | | | | Operación de Puertos | - | 4.619 | (2.801) | 1.616 |
| | | | | | Logística | (48) | (121) | (17) | (22) |
| | | | | | Otros no operacional | 63 | 38 | 29 | 12 |
| 79.567.270-2 | Urenda y Compañía Limitada | Chile | Otras partes relacionadas | CLP | Otros no operacional | (253) | (164) | (87) | (61) |
| 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 | (2.327) | - | (2.338) | 27 |
| Extranjero | Inmobiliaria Milenium | Ecuador | Otras partes relacionadas | USD | Otros No Operacional | - | - | 50 | 41 |
| Extranjero | Inversiones Marítimas CPT Perú S.A. | Perú | Otras partes relacionadas | PEN | Agenciamiento | (30) | - | (30) | 48 |
| Extranjero | Nextgen S.A. | Ecuador | Otras partes relacionadas | USD | Otros No Operacional | (586) | - | (194) | 360 |
| Extranjero | Servicios y Agenciamientos Marítimos S.A. Sagemar | Ecuador | Otras partes relacionadas | USD | Operación de Puertos | 33 | - | 429 | 381 |

Totales por Segmento:

| | | | | |
|-----------------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
| Agenciamiento | (2.850) | (2.792) | (739) | (873) |
| Concesiones Aeroportuarias | 3.457 | 759 | 1.036 | 228 |
| Operación de Puertos | 33 | 5.649 | (4.053) | 2.358 |
| Logística | 14 | (12) | (32) | 643 |
| Total Operacional | 654 | 3.604 | 3.788 | 2.356 |
| Otros No Operacional | (2.073) | 266 | (2.101) | 796 |

d) Directorio

AGUNSA es administrada por un Directorio compuesto por cuatro 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 21 de abril de 2023.

Al 30 de septiembre de 2023 el Directorio está compuesto por las siguientes personas:

| Cargo | Directores | RUT | Fecha Nominación en el cargo |
|-----------------|------------------------------|-------------|------------------------------|
| Presidente | José Manuel Urenda Salamanca | 5.979.423-K | 21-04-2023 |
| Vice-Presidente | Francisco Gardeweg Ossa | 6.531.312-K | 21-04-2023 |
| Director | Franco Montalbetti Moltedo | 5.612.820-4 | 21-04-2023 |
| Director | Beltrán Urenda Salamanca | 4.844.447-4 | 21-04-2023 |

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 21.04.23 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 2023 y 2022:

| | | | | | | | | | 30.09.23 |
|-----------------------|-------------|----------------|--|----------------------|---------------------|-------------|-------------------------------|--------------|----------|
| Período 2023 | 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 | 21-04-2023 | 01.01.23 al 30.09.23 | 21,9 | 21,9 | 207,9 | 251,7 | |
| Francisco Gardeweg O. | 6.531.312-K | Vicepresidente | 21-04-2023 | 01.01.23 al 30.09.23 | 16,4 | 16,4 | 155,8 | 188,6 | |
| Franco Montalbetti M. | 5.612.820-4 | Director | 21-04-2023 | 01.01.23 al 30.09.23 | 10,9 | 10,9 | 104,0 | 125,8 | |
| Beltrán Urenda S. | 4.844.447-4 | Director | 21-04-2023 | 01.01.23 al 30.09.23 | 10,9 | 10,9 | 104,0 | 125,8 | |
| Felipe Irrázaval O. | 7.015.317-3 | Ex Director | 31-05-2023 Cesación | 01.01.23 al 31.05.23 | 6,0 | 6,0 | 103,8 | 115,8 | |
| Totales | | | | | 66,1 | 66,1 | 675,5 | 807,7 | |

| | | | | | | | | | 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 Irrázaval 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 | |

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 Logística y Puertos | Camilo Fernández A. | 11.223.223-0 | 01-01-2019 |
| Gerente Corporativo de Personas y Desarrollo Organizacional | María Soledad Urenda D. | 13.989.421-9 | 01-04-2020 |
| 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 nueve meses terminado el 30.09.2023 a MUSD 2.409 (MUSD 1.636 en 2022).

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 2023 y 2022 es la siguiente:

Dotación de Personal al 30 de septiembre de 2023 y 2022:

| Tipo de Personal | 01.01.23 30.09.23 | | | 01.01.22 30.09.22 | | |
|--------------------------|----------------------|--------------|--------------|----------------------|--------------|--------------|
| | Nacional | Extranjero | Totales | Nacional | Extranjero | Totales |
| Gerentes y Ejecutivos | 78 | 93 | 171 | 69 | 115 | 184 |
| Profesionales y Técnicos | 1.506 | 953 | 2.459 | 1.448 | 742 | 2.190 |
| Trabajadores | 1.480 | 2.159 | 3.639 | 1.703 | 1.335 | 3.038 |
| Total | 3.064 | 3.205 | 6.269 | 3.220 | 2.192 | 5.412 |

Dotación Promedio de Personal al 30 de septiembre de 2023 y 2022:

| Tipo de Personal | 01.01.23 30.09.23 | | | 01.01.22 30.09.22 | | |
|--------------------------|----------------------|--------------|--------------|----------------------|--------------|--------------|
| | Nacional | Extranjero | Totales | Nacional | Extranjero | Totales |
| Gerentes y Ejecutivos | 71 | 98 | 169 | 63 | 110 | 173 |
| Profesionales y Técnicos | 1.497 | 950 | 2.447 | 1.340 | 696 | 2.036 |
| Trabajadores | 1.595 | 1.776 | 3.371 | 1.636 | 1.281 | 2.917 |
| Total | 3.163 | 2.824 | 5.987 | 3.039 | 2.087 | 5.126 |

Dotación trimestral de Personal al 30 de septiembre de 2023 y 2022

| Tipo de Personal | 01.01.23 30.09.23 | | | 01.01.22 30.09.22 | | |
|--------------------------|----------------------|------------|-------------|----------------------|------------|------------|
| | Nacional | Extranjero | Totales | Nacional | Extranjero | Totales |
| Gerentes y Ejecutivos | 18 | (11) | 7 | 5 | 11 | 16 |
| Profesionales y Técnicos | (55) | 70 | 15 | 34 | 15 | 49 |
| Trabajadores | (135) | 49 | (86) | (33) | 104 | 71 |
| Total | (172) | 108 | (64) | 6 | 130 | 136 |

Dotación de Personal al 30 de septiembre de 2023 y 2022 entre matriz y subsidiarias:

| Tipo de Personal | Matriz | | Subsidiarias | | Totales | |
|--------------------------|------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 30.09.23 | 30.09.22 | 30.09.23 | 30.09.22 | 30.09.23 | 30.09.22 |
| Gerentes y Ejecutivos | 47 | 38 | 124 | 146 | 171 | 184 |
| Profesionales y Técnicos | 555 | 484 | 1.904 | 1.706 | 2.459 | 2.190 |
| Trabajadores | 62 | 61 | 3.577 | 2.977 | 3.639 | 3.038 |
| Total | 664 | 583 | 5.605 | 4.829 | 6.269 | 5.412 |

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 | 30.09.23 MUSD | 31.12.22 MUSD |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Bienes para la venta (contenedores) | 7.156 | 7.325 |
| Bienes para la venta (combustibles) | 386 | 250 |
| Bienes para la venta (otros) | 104 | 77 |
| Suministros para la producción | 6.404 | 5.413 |
| Total | 14.050 | 13.065 |

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 2023 y 2022, se ha procedido a registrar en costos, un consumo de inventarios por:

| | Acumulado | | Trimestre | |
|---------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| | 01.01.23 | 01.01.22 | 01.07.23 | 01.07.22 |
| | 30.09.23 | 30.09.22 | 30.09.23 | 30.09.22 |
| | MUSD | MUSD | MUSD | MUSD |
| Consumo inventarios | 23.644 | 32.921 | 8.353 | 3.097 |
| Total | 23.644 | 32.921 | 8.353 | 3.097 |

Al 30 de septiembre de 2023 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 | 30.09.23 MUSD | 31.12.22 MUSD |
|---|------------------|------------------|
| Crédito Impuesto a las ganancias del Ejercicio Anterior | 1.642 | 1.675 |
| Pagos a cuenta del Impuesto a las ganancias | 6.642 | 6.803 |
| Crédito por Gastos de Capacitación/Otros | 274 | 68 |
| Provisión por Impuesto a las ganancias del Ejercicio | (385) | (128) |
| Otros | 417 | 63 |
| Total activos por impuestos corrientes | 8.590 | 8.481 |

b) Pasivos por impuestos corrientes

| Pasivos por impuestos corrientes | 30.09.23 MUSD | 31.12.22 MUSD |
|--|------------------|------------------|
| Pagos a cuenta del Impuesto a las ganancias | (11) | (871) |
| Provisión por Impuesto a las ganancias del Ejercicio | 5.007 | 8.548 |
| Otros | (3) | (371) |
| Total pasivos por impuestos corrientes | 4.993 | 7.306 |

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.

Dentro del grupo Activos Intangibles derivados de Contratos de Concesión de Aeropuertos el Terminal Portuario de Manta TPM S.A. de Ecuador y el Terminal Portuario de Valparaíso S.A. de Chile.

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 |

| | 30.09.23 MUSD | 31.12.22 MUSD |
|---|------------------|------------------|
| Activos Intangibles | | |
| Clases de activos intangibles, neto | | |
| Activos intangibles vida finita (neto) | 65.614 | 59.629 |
| Total | 65.614 | 59.629 |
| Contratos de Concesión de Aeropuertos y Terminales Portuarios, neto | 41.872 | 32.066 |
| Patentes, Marcas Registradas y Otros Derechos, neto | 15.091 | 17.514 |
| Programas informáticos, neto | 1.521 | 1.626 |
| Otros activos intangibles identificables, neto | 7.130 | 8.423 |
| Total | 65.614 | 59.629 |
| Clases de Activos intangibles, bruto | | |
| Contratos de Concesión de Aeropuertos y Terminales Portuarios, bruto | 49.519 | 38.397 |
| Patentes, Marcas Registradas y Otros Derechos, Bruto | 27.638 | 28.832 |
| Programas informáticos, bruto | 2.597 | 2.344 |
| Otros activos intangibles identificables, bruto | 10.865 | 46.032 |
| Total | 90.619 | 115.605 |
| Clases de amortización acumulada y deterioro del valor, activos intangibles | | |
| Amortización acumulada y deterioro de valor, contratos de concesión de aeropuertos y Terminales | (7.647) | (6.331) |
| Amortización acumulada y deterioro de valor, patentes, marcas registradas y otros derechos | (12.547) | (11.318) |
| Amortización acumulada y deterioro de valor, programas informáticos | (1.076) | (718) |
| Amortización acumulada y deterioro de valor, otros intangibles identificables | (3.735) | (37.609) |
| Total | (25.005) | (55.976) |

b) Cuadro de conciliación valores iniciales con valores finales de intangibles al 30 de septiembre de 2023

| | Contratos de Concesión Aeropuertos y Terminales Portuarios | Patentes, marcas registradas y otros derechos | Programas Informáticos | Otros intangibles identificables | Activos intangibles identificables |
|--|---|--|-----------------------------------|---|---|
| | MUSD | MUSD | MUSD | MUSD | MUSD |
| Saldo inicial (valor libros) al 01.01.23 | 32.066 | 17.514 | 1.626 | 8.423 | 59.629 |
| Adiciones | 11.132 | 13 | 243 | - | 11.388 |
| Amortización | (1.326) | (1.842) | (322) | (1.292) | (4.782) |
| Incremento por Revaluación Reconocido en el Estado de Resultados | - | - | 4 | - | 4 |
| Incremento por cambio moneda extranjera | - | (594) | (30) | (1) | (625) |
| Cambios, total | 9.806 | (2.423) | (105) | (1.293) | 5.985 |
| Total al 30.09.23 | 41.872 | 15.091 | 1.521 | 7.130 | 65.614 |

c) Cuadro de conciliación valores iniciales con valores finales al 31 de diciembre de 2022

| | Contratos de Concesión Aeropuertos y Terminales Portuarios | Patentes, marcas registradas y otros derechos | Programas Informáticos | Otros intangibles identificables | Activos intangibles identificables |
|--|---|--|-----------------------------------|---|---|
| | MUSD | MUSD | MUSD | MUSD | MUSD |
| Saldo inicial (valor libros) al 01.01.22 | 32.100 | 19.721 | 610 | 2.889 | 55.320 |
| Adiciones | 2.657 | 2 | 1.349 | 6.900 | 10.908 |
| Retiros | (52) | - | - | - | (52) |
| Amortización | (2.623) | (1.971) | (352) | (1.366) | (6.312) |
| Incremento por Revaluación Reconocido en el Estado de Resultados | - | - | 7 | - | 7 |
| Incremento por cambio moneda extranjera | (157) | (238) | 12 | - | (383) |
| Otros | 141 | - | - | - | 141 |
| Cambios, total | (34) | (2.207) | 1.016 | 5.534 | 4.309 |
| Total al 31.12.22 | 32.066 | 17.514 | 1.626 | 8.423 | 59.629 |

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, 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 |
| | ESBO Logistics Systems S.L. | España | 2023 | 10.211 |
| Agunsa USA Inc. | Carver Maritime Manatee LLC. | USA | 2023 | 6.528 |
| Agunsa Europa S.A. | DIR Mensajería y Transportes S.L. | España | 2020 | 6.494 |
| Airsec Servicios S.A. | Ingeniería Nous SPA | Chile | 2020 | 514 |
| Total | | | | 27.724 |

En el ejercicio, el movimiento de la plusvalía adquirida al 30 de septiembre de 2023 es el siguiente:

| | 30.09.23 MUSD | 31.12.22 MUSD |
|---|------------------|------------------|
| Saldo Inicial | 11.090 | 11.473 |
| Adquisición 75% Carver Maritime Manatee LLC. | 6.528 | - |
| Adquisición 75% ESBO Logistics Systems S.L. | 10.211 | - |
| Variación tipo de cambio sobre saldos iniciales | (105) | (383) |
| Saldo Final | 27.724 | 11.090 |

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%).

e) 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 2023 y 31 de diciembre de 2022, 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 30.09.23 y 31.12.22 de las Propiedades Planta y Equipo son los que se detallan a continuación:

| | 30.09.23 MUSD | 31.12.22 MUSD |
|--|------------------|------------------|
| Clases de Propiedades, Plantas y Equipos, Neto | | |
| Construcción en Curso (Neto) | 6.196 | 4.889 |
| Terrenos | 61.432 | 58.401 |
| Edificios (Neto) | 33.692 | 33.927 |
| Planta y equipo (Neto) | 37.846 | 35.882 |
| Equipos computacionales y de comunicación (neto) | 3.607 | 3.590 |
| Instalaciones fijas y accesorios (neto) | 10.818 | 10.619 |
| Vehículos de motor (neto) | 4.144 | 4.016 |
| Otras Propiedades, Planta y Equipo (Neto) | 2.708 | 2.472 |
| TOTAL | 160.443 | 153.796 |
| Clases de Propiedades, Planta y Equipo, Bruto | | |
| Construcción en Curso (Bruto) | 6.196 | 4.889 |
| Terrenos | 61.432 | 58.401 |
| Edificios (Bruto) | 51.937 | 52.254 |
| Planta y equipo (Bruto) | 84.487 | 78.479 |
| Equipos computacionales y de comunicación (bruto) | 11.561 | 10.819 |
| Instalaciones fijas y accesorios (bruto) | 32.637 | 32.100 |
| Vehículos de motor (bruto) | 11.192 | 10.972 |
| Otras Propiedades, Planta y Equipo (Bruto) | 7.750 | 7.465 |
| TOTAL | 267.192 | 255.379 |
| Clases de Depreciación acumulada de Propiedades, Planta y Equipo | | |
| Depreciación acumulada y deterioro de valor, edificios | (18.245) | (18.327) |
| Depreciación acumulada y deterioro de valor, planta y equipo | (46.641) | (42.597) |
| Depreciación acumulada y deterioro de valor, equipamiento de Tecnologías | (7.954) | (7.229) |
| Depreciación acumulada y deterioro de valor, instalaciones fijas y accesorios | (21.819) | (21.481) |
| Depreciación acumulada y deterioro de valor, vehículos de motor | (7.048) | (6.956) |
| Depreciación acumulada y deterioro de valor, Otras propiedades planta y equipo | (5.042) | (4.993) |
| TOTAL | (106.749) | (101.583) |

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 y Equipo | Años | 12 | 3 | 7 |

c) Cuadro de conciliación de valores iniciales y finales al 30 de septiembre de 2023

| | 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 01.01.23 | 4.889 | 58.401 | 33.927 | 35.882 | 3.590 | 10.619 | 4.016 | 2.472 | 153.796 |
| Adiciones | 6.054 | - | 945 | 5.971 | 753 | 2.030 | 674 | 1.168 | 17.595 |
| Retiros (bajas) | (103) | - | (1.181) | (317) | (25) | (1.857) | (65) | (19) | (3.567) |
| Gastos por depreciación | - | - | (1.285) | (5.297) | (809) | (1.672) | (617) | (464) | (10.144) |
| Incremento Revaluación reconocida en Estado de Resultados | - | - | - | 2.557 | 18 | 245 | 93 | 120 | 3.033 |
| Incremento/decremento en Cambio Moneda extranjera | (1.411) | 3.031 | 1.008 | (770) | 80 | (26) | (14) | (569) | 1.329 |
| Otros Incrementos (Decrementos) | (3.233) | - | 278 | (180) | - | 1.479 | 57 | - | (1.599) |
| Cambios, Total | 1.307 | 3.031 | (235) | 1.964 | 17 | 199 | 128 | 236 | 6.647 |
| Saldo final al 30.09.23 | 6.196 | 61.432 | 33.692 | 37.846 | 3.607 | 10.818 | 4.144 | 2.708 | 160.443 |

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 2023, 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 | Total |
|---|--------------------------|----------|---------------------|---------------------------|---|--|---------------------------------|---|----------------|
| Sociedad | MUSD | MUSD | MUSD | MUSD | MUSD | MUSD | MUSD | MUSD | MUSD |
| Agencias Universales S.A. | (3.233) | - | - | 126 | - | 1.483 | 57 | - | (1.567) |
| AIRSEC Servicios S.A. | - | - | - | (28) | - | (4) | - | - | (32) |
| Agunsa Internacional ETVE S.L. | - | - | 278 | (278) | - | - | - | - | - |
| Totales | (3.233) | - | 278 | (180) | - | 1.479 | 57 | - | (1.599) |

d) Cuadro de conciliación de valores iniciales y finales al 31 de diciembre de 2022

| | 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 01.01.22 | 7.596 | 55.253 | 26.371 | 26.388 | 3.321 | 10.644 | 2.204 | 2.118 | 133.895 |
| Adiciones | 3.515 | 2.371 | 3.473 | 13.926 | 1.229 | 2.122 | 2.323 | 609 | 29.568 |
| Retiros (bajas) | - | - | - | (2.822) | (1) | (509) | (186) | (28) | (3.546) |
| Gastos por depreciación | - | - | (1.716) | (5.594) | (931) | (1.733) | (762) | (537) | (11.273) |
| Incremento Revaluación reconocida en Estado de Resultados | - | - | - | 827 | 15 | 192 | 63 | 107 | 1.204 |
| Incremento/decremento en Cambio Moneda extranjera | (56) | 777 | 44 | (112) | (43) | (92) | 193 | 203 | 914 |
| Otros Incrementos (decrementos) | (6.166) | - | 5.755 | 3.269 | - | (5) | 181 | - | 3.034 |
| Cambios, Total | (2.707) | 3.148 | 7.556 | 9.494 | 269 | (25) | 1.812 | 354 | 19.901 |
| Saldo final al 31.12.22 | 4.889 | 58.401 | 33.927 | 35.882 | 3.590 | 10.619 | 4.016 | 2.472 | 153.796 |

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 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 | Total |
|--|--------------------------|----------|---------------------|---------------------------|---|--|---------------------------------|---|--------------|
| Sociedad | MUSD | MUSD | MUSD | MUSD | MUSD | MUSD | MUSD | MUSD | MUSD |
| Agencias Universales S.A. | (6.166) | - | 5.755 | 3.249 | - | 29 | 181 | - | 3.048 |
| AIRSEC Servicios S.A. | - | - | - | 20 | - | (34) | - | - | (14) |
| Totales | (6.166) | - | 5.755 | 3.269 | - | (5) | 181 | - | 3.034 |

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

| | 30.09.23 MUSD | 31.12.22 MUSD |
|---|------------------|------------------|
| Clases de Activos por Derecho de Uso, Neto | | |
| Terrenos | 20.471 | 20.471 |
| Edificios (Neto) | 25.152 | 26.073 |
| Planta y equipo (Neto) | 12.793 | 11.935 |
| Instalaciones fijas y accesorios (neto) | 2.720 | 2.853 |
| Vehículos de motor (neto) | 11.168 | 9.117 |
| Otros activos intangibles (Neto) | 7.153 | 7.968 |
| TOTAL | 79.457 | 78.417 |
| Clases de Activos por Derecho de Uso, Bruto | | |
| Terrenos | 20.471 | 20.471 |
| Edificios (Bruto) | 37.339 | 37.048 |
| Planta y equipo (Bruto) | 18.852 | 16.286 |
| Instalaciones fijas y accesorios (bruto) | 5.535 | 5.535 |
| Vehículos de motor (bruto) | 14.779 | 11.831 |
| Otros activos intangibles (Bruto) | 9.622 | 9.717 |
| TOTAL | 106.598 | 100.888 |
| Clases de Depreciación acumulada de Activos por Derecho de Uso | | |
| Depreciación acumulada y deterioro de valor, edificios | (12.187) | (10.975) |
| Depreciación acumulada y deterioro de valor, planta y equipo | (6.059) | (4.351) |
| Depreciación acumulada y deterioro de valor, instalaciones fijas y accesorios | (2.815) | (2.682) |
| Depreciación acumulada y deterioro de valor, vehículos de motor | (3.611) | (2.714) |
| Depreciación acumulada y deterioro de valor, Otros activos intangibles | (2.469) | (1.749) |
| TOTAL | (27.141) | (22.471) |

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 30.09.2023:

| | 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 01.01.23 | 20.471 | 26.073 | 11.935 | 2.853 | 9.117 | 7.968 | 78.417 |
| Adiciones | - | 285 | 1.522 | - | 3.135 | 124 | 5.066 |
| Retiros | - | - | - | - | (27) | - | (27) |
| Gastos por depreciación | - | (1.116) | (1.790) | (133) | (1.081) | (291) | (4.411) |
| Incremento/decremento en Cambio Moneda extranjera | - | (18) | 39 | - | (431) | (160) | (570) |
| Otros Incrementos (decrementos) | - | (72) | 1.087 | - | 455 | (488) | 982 |
| Cambios, Total | - | (921) | 858 | (133) | 2.051 | (815) | 1.040 |
| Saldo final al 30.09.23 | 20.471 | 25.152 | 12.793 | 2.720 | 11.168 | 7.153 | 79.457 |

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 2023, 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 | 30.09.23 Total MUSD |
| Agencias Universales S.A. | - | (72) | 1.087 | - | 556 | (488) | 1.083 |
| Transporte y Proyectos S.A. | - | - | - | - | (101) | - | (101) |
| Totales | - | (72) | 1.087 | - | 455 | (488) | 982 |

c) Conciliación Activos por Derecho de Uso al 31.12.2022:

| | 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 | - | 2.960 | 6.304 | - | 1.230 | 3.220 | 13.714 |
| Retiros | (231) | (1.329) | (14) | - | - | - | (1.574) |
| Gastos por depreciación | - | (2.183) | (1.555) | (177) | (1.297) | (381) | (5.593) |
| Incremento/decremento en Cambio Moneda extranjera | (153) | (158) | 28 | - | 227 | (46) | (102) |
| Otros Incrementos (decrementos) | - | (585) | (3.967) | - | (212) | (330) | (5.094) |
| Cambios, Total | (384) | (1.295) | 796 | (177) | (52) | 2.463 | 1.351 |
| Saldo final al 31.12.22 | 20.471 | 26.073 | 11.935 | 2.853 | 9.117 | 7.968 | 78.417 |

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 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 | 31.12.22 Total MUSD |
| Agencias Universales S.A. | - | (1.051) | (3097) | - | (121) | (330) | (4.599) |
| Transporte y Proyectos S.A. | - | 466 | (870) | - | (502) | - | (906) |
| Agunsa Europa S.A. | - | - | - | - | 411 | - | 411 |
| Totales | - | (585) | (3.967) | - | (212) | (330) | (5.094) |

d) Resumen de Activos por Derecho de Uso al 30.09.2023 y 31.12.2022:

| Arrendatario | País | Tipo de Activo | Clases de Activos | Total | Total |
|--------------------|--------|----------------------------|-------------------|----------|----------|
| | | | | 30.09.23 | 31.12.22 |
| | | | | MUSD | MUSD |
| CL - AGUNSA | Chile | Propiedad Planta y Equipos | Derechos de Uso | 273 | 332 |
| CL - AGUNSA | Chile | Propiedad Planta y Equipos | Derechos de Uso | 10.947 | 11.415 |
| CL - AGUNSA | Chile | Propiedad Planta y Equipos | Derechos de Uso | 17.966 | 18.392 |
| CL - AGUNSA | Chile | Propiedad Planta y Equipos | Derechos de Uso | 359 | 445 |
| CL - AGUNSA | Chile | Propiedad Planta y Equipos | Derechos de Uso | 2 | 8 |
| CL - AGUNSA | Chile | Propiedad Planta y Equipos | Derechos de Uso | 20.746 | 20.973 |
| CL - AGUNSA | Chile | Propiedad Planta y Equipos | Derechos de Uso | - | 12 |
| CL - AGUNSA | Chile | Propiedad Planta y Equipos | Derechos de Uso | 114 | 170 |
| CL - AGUNSA | Chile | Propiedad Planta y Equipos | Derechos de Uso | 196 | 233 |
| CL - AGUNSA | Chile | Propiedad Planta y Equipos | Derechos de Uso | 1.089 | 1.187 |
| CL - AGUNSA | Chile | Propiedad Planta y Equipos | Derechos de Uso | 370 | 438 |
| CL - AGUNSA | Chile | Propiedad Planta y Equipos | Derechos de Uso | 346 | 380 |
| CL - AGUNSA | Chile | Propiedad Planta y Equipos | Derechos de Uso | - | 125 |
| CL - AGUNSA | Chile | Propiedad Planta y Equipos | Derechos de Uso | 418 | 457 |
| CL - AGUNSA | Chile | Propiedad Planta y Equipos | Derechos de Uso | 749 | 850 |
| CL - AGUNSA | Chile | Propiedad Planta y Equipos | Derechos de Uso | 656 | 735 |
| CL - AGUNSA | Chile | Propiedad Planta y Equipos | Derechos de Uso | 777 | 799 |
| CL - AGUNSA | Chile | Propiedad Planta y Equipos | Derechos de Uso | 1.002 | 1102 |
| CL - AGUNSA | Chile | Propiedad Planta y Equipos | Derechos de Uso | 567 | 499 |
| CL - AGUNSA | Chile | Propiedad Planta y Equipos | Derechos de Uso | 92 | 99 |
| CL - AGUNSA | Chile | Propiedad Planta y Equipos | Derechos de Uso | 308 | 330 |
| CL - AGUNSA | Chile | Propiedad Planta y Equipos | Derechos de Uso | 162 | 181 |
| CL - AGUNSA | Chile | Propiedad Planta y Equipos | Derechos de Uso | 410 | 439 |
| CL - AGUNSA | Chile | Propiedad Planta y Equipos | Derechos de Uso | 191 | 208 |
| CL - AGUNSA | Chile | Propiedad Planta y Equipos | Derechos de Uso | 191 | 208 |
| CL - AGUNSA | Chile | Propiedad Planta y Equipos | Derechos de Uso | 191 | 208 |
| CL - AGUNSA | Chile | Propiedad Planta y Equipos | Derechos de Uso | 195 | 213 |
| CL - AGUNSA | Chile | Propiedad Planta y Equipos | Derechos de Uso | 193 | 210 |
| CL - AGUNSA | Chile | Propiedad Planta y Equipos | Derechos de Uso | 197 | 214 |
| CL - AGUNSA | Chile | Propiedad Planta y Equipos | Derechos de Uso | 200 | 217 |
| CL - AGUNSA | Chile | Propiedad Planta y Equipos | Derechos de Uso | 406 | 441 |
| CL - AGUNSA | Chile | Propiedad Planta y Equipos | Derechos de Uso | 474 | 507 |
| CL - AGUNSA | Chile | Propiedad Planta y Equipos | Derechos de Uso | 548 | 723 |
| CL - AGUNSA | Chile | Propiedad Planta y Equipos | Derechos de Uso | 1.096 | - |
| CL - AGUNSA | Chile | Propiedad Planta y Equipos | Derechos de Uso | 502 | - |
| CL - AGUNSA | Chile | Propiedad Planta y Equipos | Derechos de Uso | 470 | - |
| CL - AGUNSA | Chile | Propiedad Planta y Equipos | Derechos de Uso | 470 | - |
| CL - AGUNSA | Chile | Propiedad Planta y Equipos | Derechos de Uso | 406 | - |
| CL - AGUNSA | Chile | Propiedad Planta y Equipos | Derechos de Uso | 889 | - |
| CL - LINK PROJECTS | Chile | Propiedad Planta y Equipos | Derechos de Uso | 6.257 | 5.173 |
| ES - AGUNSA | España | Propiedad Planta y Equipos | Derechos de Uso | 13 | 42 |
| ES - AGUNSA | España | Propiedad Planta y Equipos | Derechos de Uso | 10 | 42 |
| ES - AGUNSA | España | Propiedad Planta y Equipos | Derechos de Uso | 12 | 31 |
| ES - AGUNSA | España | Propiedad Planta y Equipos | Derechos de Uso | 12 | 31 |
| ES - AGUNSA | España | Propiedad Planta y Equipos | Derechos de Uso | 15 | 31 |
| ES - AGUNSA | España | Propiedad Planta y Equipos | Derechos de Uso | 22 | 15 |
| ES - AGUNSA | España | Propiedad Planta y Equipos | Derechos de Uso | 22 | 11 |
| ES - AGUNSA | España | Propiedad Planta y Equipos | Derechos de Uso | 22 | 16 |
| ES - AGUNSA | España | Propiedad Planta y Equipos | Derechos de Uso | 32 | 13 |
| ES - AGUNSA | España | Propiedad Planta y Equipos | Derechos de Uso | 32 | 13 |
| ES - AGUNSA | España | Propiedad Planta y Equipos | Derechos de Uso | - | 9 |
| ES - AGUNSA | España | Propiedad Planta y Equipos | Derechos de Uso | 26 | 30 |
| ES - AGUNSA | España | Propiedad Planta y Equipos | Derechos de Uso | 23 | 25 |
| ES - AGUNSA | España | Propiedad Planta y Equipos | Derechos de Uso | 20 | 22 |
| PE - IMUPESA | Perú | Propiedad Planta y Equipos | Derechos de Uso | 93 | 107 |
| PE - IMUPESA | Perú | Propiedad Planta y Equipos | Derechos de Uso | 57 | 64 |
| CL - ABX | Chile | Intangibles | Derechos de Uso | 3.259 | 3.585 |
| PE - AGUNSA | Perú | Propiedad Planta y Equipos | Derechos de Uso | 393 | 438 |
| PE - AGUNSA | Perú | Propiedad Planta y Equipos | Derechos de Uso | 57 | 63 |
| PE - AGUNSA | Perú | Propiedad Planta y Equipos | Derechos de Uso | 577 | 637 |
| PE - AGUNSA | Perú | Propiedad Planta y Equipos | Derechos de Uso | 51 | 56 |
| PE - AGUNSA | Perú | Propiedad Planta y Equipos | Derechos de Uso | 16 | 36 |
| PE - AGUNSA | Perú | Propiedad Planta y Equipos | Derechos de Uso | 779 | 848 |
| PE - AGUNSA | Perú | Propiedad Planta y Equipos | Derechos de Uso | 11 | 14 |
| PE - TYP | Perú | Propiedad Planta y Equipos | Derechos de Uso | 907 | 984 |
| PE - AGUNSA | Perú | Propiedad Planta y Equipos | Derechos de Uso | 22 | - |
| PE - IMUPESA | Perú | Propiedad Planta y Equipos | Derechos de Uso | 187 | 115 |
| PE - IMUPESA | Perú | Propiedad Planta y Equipos | Derechos de Uso | 19 | 102 |
| PE - IMUPESA | Perú | Propiedad Planta y Equipos | Derechos de Uso | 39 | 155 |
| PE - IMUPESA | Perú | Propiedad Planta y Equipos | Derechos de Uso | 39 | 155 |
| PE - IMUDES | Perú | Propiedad Planta y Equipos | Derechos de Uso | 394 | 492 |
| PE - IMUPESA | Perú | Propiedad Planta y Equipos | Derechos de Uso | 34 | 42 |
| PE - IMUPESA | Perú | Propiedad Planta y Equipos | Derechos de Uso | 260 | 292 |
| PE - IMUPESA | Perú | Propiedad Planta y Equipos | Derechos de Uso | 313 | 354 |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

| | | | | | |
|-------------------------|---------|----------------------------|-----------------|---------------|---------------|
| PE - IMUPESA | Perú | Propiedad Planta y Equipos | Derechos de Uso | 261 | - |
| MX - AGUNSA | México | Propiedad Planta y Equipos | Derechos de Uso | - | 25 |
| MX - AGUNSA | México | Propiedad Planta y Equipos | Derechos de Uso | - | 1 |
| MX - AGUNSA | México | Propiedad Planta y Equipos | Derechos de Uso | - | 11 |
| EC - ARETINA | Ecuador | Propiedad Planta y Equipos | Derechos de Uso | 1.003 | 1.538 |
| PA - IMUSA | Panamá | Propiedad Planta y Equipos | Derechos de Uso | - | 29 |
| PA - IMUSA | Panamá | Propiedad Planta y Equipos | Derechos de Uso | - | 20 |
| Total de Activos | | | | 79.457 | 78.417 |

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 30.09.2023 y 31.12.2022:

| Arrendatario | País | Arrendador | Total Deuda | Total Deuda |
|--------------------|--------|------------------|-------------|-------------|
| | | | 30.09.23 | 31.12.22 |
| | | | MUSD | MUSD |
| CL - AGUNSA | Chile | Banco BICE | 176 | 261 |
| CL - AGUNSA | Chile | Banco Principal | 7.227 | 8.508 |
| CL - AGUNSA | Chile | Banco Principal | 12.337 | 13.089 |
| CL - AGUNSA | Chile | Banco BICE | - | 111 |
| CL - AGUNSA | Chile | Banco Chile | 2.007 | 2.552 |
| CL - AGUNSA | Chile | Banco Chile | 18 | 101 |
| CL - AGUNSA | Chile | Banco BICE | 132 | 179 |
| CL - AGUNSA | Chile | Banco BICE | 497 | 675 |
| CL - AGUNSA | Chile | Banco Chile | 86 | 203 |
| CL - AGUNSA | Chile | Banco Itaú | 251 | 317 |
| CL - AGUNSA | Chile | Banco Itaú | - | 35 |
| CL - AGUNSA | Chile | Banco Itaú | 313 | 391 |
| CL - AGUNSA | Chile | Banco Scotiabank | 495 | 640 |
| CL - AGUNSA | Chile | Banco Itaú | 228 | 428 |
| CL - AGUNSA | Chile | Banco Scotiabank | 753 | 926 |
| CL - AGUNSA | Chile | Banco Santander | 131 | 192 |
| CL - AGUNSA | Chile | Banco Chile | 489 | 586 |
| CL - AGUNSA | Chile | Caterpillar | 73 | 88 |
| CL - AGUNSA | Chile | Caterpillar | 245 | 295 |
| CL - AGUNSA | Chile | Caterpillar | 139 | 168 |
| CL - AGUNSA | Chile | Caterpillar | 321 | 387 |
| CL - AGUNSA | Chile | Caterpillar | 162 | 193 |
| CL - AGUNSA | Chile | Caterpillar | 162 | 193 |
| CL - AGUNSA | Chile | Caterpillar | 162 | 193 |
| CL - AGUNSA | Chile | Caterpillar | 166 | 198 |
| CL - AGUNSA | Chile | Caterpillar | 166 | 197 |
| CL - AGUNSA | Chile | Caterpillar | 170 | 202 |
| CL - AGUNSA | Chile | Caterpillar | 172 | 204 |
| CL - AGUNSA | Chile | Banco Itaú | 366 | 429 |
| CL - AGUNSA | Chile | Banco Itaú | 414 | 485 |
| CL - AGUNSA | Chile | Banco Chile | 424 | 510 |
| CL - AGUNSA | Chile | Banco Santander | 1.050 | 1.208 |
| CL - AGUNSA | Chile | Banco BICE | 441 | 598 |
| CL - AGUNSA | Chile | Caterpillar | 397 | - |
| CL - AGUNSA | Chile | Caterpillar | 397 | - |
| CL - AGUNSA | Chile | Banco BICE | 339 | - |
| CL - AGUNSA | Chile | Banco Scotiabank | 874 | - |
| CL - AGUNSA | Chile | Banco Chile | 539 | - |
| CL - LINK PROJECTS | Chile | Banco Chile | 5.574 | 4.650 |
| ES - AGUNSA | España | Caixabank | 1 | 4 |
| ES - AGUNSA | España | Caixabank | 1 | 6 |
| ES - AGUNSA | España | Caixabank | 3 | 18 |
| ES - AGUNSA | España | Caixabank | 3 | 18 |
| ES - AGUNSA | España | Caixabank | 3 | 18 |
| ES - AGUNSA | España | Caixabank | 4 | 8 |
| ES - AGUNSA | España | Caixabank | 4 | 8 |
| ES - AGUNSA | España | Caixabank | 15 | 32 |
| ES - AGUNSA | España | Caixabank | 15 | 32 |
| ES - AGUNSA | España | Caixabank | 9 | 14 |
| ES - AGUNSA | España | Caixabank | - | 1 |

| | | | | |
|---|---------|--|---------------|---------------|
| ES - AGUNSA | España | Caixabank | 12 | 16 |
| ES - AGUNSA | España | Caixabank | 11 | 17 |
| ES - AGUNSA | España | Caixabank | 17 | 22 |
| PE - IMUPESA | Perú | Scotiabank Perú S.A. | 236 | 287 |
| PE - IMUPESA | Perú | Scotiabank Perú S.A. | 259 | 328 |
| PE - IMUPESA | Perú | Scotiabank Perú S.A. | 9 | 27 |
| PE - IMUPESA | Perú | Banco BBVA | 19 | 34 |
| CL - ABX | Chile | Sociedad Concesionaria Nuevo Pudahuel S.A. | 3.982 | 4.275 |
| PE - AGUNSA | Perú | Banco Continental | 43 | 170 |
| PE - AGUNSA | Perú | Banco Continental | 11 | 28 |
| PE - AGUNSA | Perú | Banco Scotiabank | 145 | 285 |
| PE - AGUNSA | Perú | Banco Continental | 10 | 28 |
| PE - AGUNSA | Perú | Banco Continental | 5 | 20 |
| PE - AGUNSA | Perú | Banco Scotiabank | 417 | 577 |
| PE - AGUNSA | Perú | Banco Scotiabank | 4 | 9 |
| PE - TYP | Perú | Banco Scotiabank | 643 | 838 |
| PE - AGUNSA | Perú | Arval- Realsa | 24 | - |
| PE - IMUDES | Perú | Almacenera Trujillo S.A.C. | 407 | 495 |
| PE - IMUPESA | Perú | Eurolift S.A. | 187 | 116 |
| PE - IMUPESA | Perú | Eurolift S.A. | 19 | 101 |
| PE - IMUPESA | Perú | Eurolift S.A. | 39 | 152 |
| PE - IMUPESA | Perú | Eurolift S.A. | 39 | 152 |
| PE - IMUPESA | Perú | Jimenez E.I.R.L. | 265 | - |
| MX - AGUNSA | México | Fase S.C. | - | 28 |
| MX - AGUNSA | México | Star Logística y Almacenamiento S.A. de C.V. | - | 7 |
| MX - AGUNSA | México | DHK Inmuebles S.A. de C.V. | - | 2 |
| EC - ARETINA | Ecuador | Nextgen S.A. | 1.003 | 1.535 |
| Total Obligaciones Arrendamiento | | | 45.757 | 49.100 |

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 30.09.23 | Total 30.09.22 |
|--------------|-------|-------------|--------------|------------------|----------------|----------------|
| | | | MUSD | MUSD | MUSD | MUSD |
| CL - AGUNSA | Chile | ITAU | - | - | - | (52) |
| CL - AGUNSA | Chile | BICE | (59) | (7) | (66) | (69) |
| CL - AGUNSA | Chile | PRINCIPAL | (468) | (347) | (815) | (627) |
| CL - AGUNSA | Chile | SANTANDER | - | - | - | (44) |
| CL - AGUNSA | Chile | CHILE | - | - | - | (15) |
| CL - AGUNSA | Chile | PRINCIPAL | (427) | (426) | (853) | (663) |
| CL - AGUNSA | Chile | BICE | (85) | (2) | (87) | (93) |
| CL - AGUNSA | Chile | BICE | - | - | - | (99) |
| CL - AGUNSA | Chile | CHILE | (7) | - | (7) | (120) |
| CL - AGUNSA | Chile | CHILE | (227) | (80) | (307) | (236) |
| CL - AGUNSA | Chile | CHILE | (13) | - | (13) | (13) |
| CL - AGUNSA | Chile | CHILE | - | - | - | (24) |
| CL - AGUNSA | Chile | CHILE | (56) | (1) | (57) | (63) |
| CL - AGUNSA | Chile | BICE | (37) | (4) | (41) | (42) |
| CL - AGUNSA | Chile | BICE | (101) | (14) | (115) | (78) |
| CL - AGUNSA | Chile | CHILE | (68) | (3) | (71) | (72) |
| CL - AGUNSA | Chile | ITAU | (34) | (5) | (39) | (41) |
| CL - AGUNSA | Chile | ITAU | (12) | - | (12) | (23) |
| CL - AGUNSA | Chile | ITAU | (39) | (9) | (48) | (50) |
| CL - AGUNSA | Chile | SCOTIA | (101) | (22) | (123) | (128) |
| CL - AGUNSA | Chile | ITAU | (79) | (13) | (92) | (99) |
| CL - AGUNSA | Chile | SANTANDER | (21) | (7) | (28) | (21) |
| CL - AGUNSA | Chile | SCOTIA | (99) | (24) | (123) | (108) |
| CL - AGUNSA | Chile | CHILE | - | - | - | (56) |
| CL - AGUNSA | Chile | CHILE | (68) | (19) | (87) | (49) |
| CL - AGUNSA | Chile | CATERPILLAR | (7) | (3) | (10) | (8) |
| CL - AGUNSA | Chile | CATERPILLAR | (22) | (9) | (31) | (26) |
| CL - AGUNSA | Chile | CATERPILLAR | (19) | (5) | (24) | (20) |
| CL - AGUNSA | Chile | CATERPILLAR | (29) | (11) | (40) | (28) |
| CL - AGUNSA | Chile | CATERPILLAR | (17) | (6) | (23) | (14) |
| CL - AGUNSA | Chile | CATERPILLAR | (17) | (6) | (23) | (14) |

| | | | | | | |
|--------------------|---------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| CL - AGUNSA | Chile | CATERPILLAR | (17) | (6) | (23) | (14) |
| CL - AGUNSA | Chile | CATERPILLAR | (17) | (6) | (23) | (14) |
| CL - AGUNSA | Chile | CATERPILLAR | - | - | - | (12) |
| CL - AGUNSA | Chile | CATERPILLAR | (17) | (8) | (25) | (13) |
| CL - AGUNSA | Chile | CATERPILLAR | (17) | (8) | (25) | (13) |
| CL - AGUNSA | Chile | CATERPILLAR | (17) | (8) | (25) | (13) |
| CL - AGUNSA | Chile | ITAÚ | (35) | (16) | (51) | (18) |
| CL - AGUNSA | Chile | ITAÚ | (33) | (18) | (51) | (22) |
| CL - AGUNSA | Chile | CHILE | (39) | (15) | (54) | - |
| CL - AGUNSA | Chile | SANTANDER | (104) | (58) | (162) | - |
| CL - AGUNSA | Chile | BICE | (54) | (30) | (84) | - |
| CL - AGUNSA | Chile | CATERPILLAR | (25) | (21) | (46) | - |
| CL - AGUNSA | Chile | CATERPILLAR | (25) | (21) | (46) | - |
| CL - AGUNSA | Chile | BICE | (29) | (21) | (50) | - |
| CL - AGUNSA | Chile | SCOTIA | (7) | (11) | (18) | - |
| CL - LINK PROJECTS | Chile | Banco Chile | (555) | (118) | (673) | (520) |
| ES - AGUNSA | España | Caixabank S.A. | (3) | - | (3) | (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. | (2) | - | (2) | (2) |
| ES - AGUNSA | España | Caixabank S.A. | (12) | (1) | (13) | (11) |
| ES - AGUNSA | España | Caixabank S.A. | (12) | - | (12) | (11) |
| ES - AGUNSA | España | Caixabank S.A. | (12) | - | (12) | (12) |
| ES - AGUNSA | España | Caixabank S.A. | (12) | - | (12) | (12) |
| ES - AGUNSA | España | Caixabank S.A. | (12) | - | (12) | (12) |
| ES - AGUNSA | España | Caixabank S.A. | - | - | - | (2) |
| ES - AGUNSA | España | Caixabank S.A. | (5) | - | (5) | (5) |
| ES - AGUNSA | España | Caixabank S.A. | (3) | - | (3) | (3) |
| ES - AGUNSA | España | Caixabank S.A. | (3) | (1) | (4) | (2) |
| PE - IMUPESA | Perú | Scotiabank Perú S.A. | (15) | - | (15) | (14) |
| PE - IMUPESA | Perú | Banco BBVA | (8) | (1) | (9) | (9) |
| CL - ABX | Chile | Sociedad Concesionaria Nuevo Pudahuel S.A. | (290) | (288) | (578) | (603) |
| PE - AGUNSA | Perú | Banco Continental | (48) | (3) | (51) | (43) |
| PE - AGUNSA | Perú | Banco Continental | (7) | (1) | (8) | (7) |
| PE - AGUNSA | Perú | Banco Scotiabank | (64) | (7) | (71) | (47) |
| PE - AGUNSA | Perú | Banco Scotiabank | (5) | - | (5) | (6) |
| PE - AGUNSA | Perú | Banco Continental | (3) | - | (3) | (2) |
| PE - AGUNSA | Perú | Banco Scotiabank | (74) | (11) | (85) | (40) |
| PE - AGUNSA | Perú | Banco Scotiabank | (3) | - | (3) | (2) |
| PE - TYP | Perú | Banco Scotiabank | (83) | (27) | (110) | (31) |
| PE - AGUNSA | Perú | Arval- Realsa | (1) | (1) | (2) | - |
| PE - IMUDESА | Perú | Almacenera Trujillo S.A.C. | (104) | (27) | (131) | (90) |
| PE - IMUDESА | Perú | Almacenera Monte Azul S.A.C. | - | - | - | (153) |
| PE - IMUPESA | Perú | Eurolift S.A. | (118) | (4) | (122) | (82) |
| PE - IMUPESA | Perú | Eurolift S.A. | (85) | (4) | (89) | (64) |
| PE - IMUPESA | Perú | Eurolift S.A. | (119) | (7) | (126) | (87) |
| PE - IMUPESA | Perú | Eurolift S.A. | (119) | (7) | (126) | (48) |
| PE - IMUPESA | Perú | Scotiabank Perú S.A. | (45) | (11) | (56) | (46) |
| PE - IMUPESA | Perú | Scotiabank Perú S.A. | (8) | (1) | (9) | (17) |
| PE - IMUPESA | Perú | Scotiabank Perú S.A. | (34) | (16) | (50) | (14) |
| PE - IMUPESA | Perú | Jimenez E.I.RL | (24) | (6) | (30) | - |
| EC - ARETINA | Ecuador | Nextgen S.A. | (534) | (51) | (585) | (459) |
| ES - AIETVE | España | Banco Santander | - | - | - | (2) |
| ES - AIETVE | España | BBVA | - | - | - | (3) |
| Total | | | (4.976) | (1.863) | (6.839) | (5.571) |

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:

| | Cantidad de contratos | Cuotas Promedio pactadas | Cuotas saldo | Tipo de bienes en Leasing | Sociedad Contratante |
|------------------------------|-----------------------|--------------------------|--------------|---------------------------|----------------------|
| Dólares | | | | | |
| Banco BICE | Uno | 60 | 18 | Equipos | CL - AGUNSA |
| Banco ITAÚ | Uno | 61 | 33 | Equipos | CL - AGUNSA |
| Banco ITAÚ | Uno | 61 | 34 | Equipos | CL - AGUNSA |
| Banco Chile | Uno | 62 | 41 | Equipos | CL - AGUNSA |
| Banco Chile | Uno | 62 | 41 | Equipos | CL - AGUNSA |
| Banco Caterpillar | Uno | 60 | 39 | Equipos | CL - AGUNSA |
| Banco Caterpillar | Uno | 60 | 39 | Equipos | CL - AGUNSA |
| Banco Caterpillar | Uno | 60 | 39 | Equipos | CL - AGUNSA |
| Banco Caterpillar | Uno | 60 | 39 | Equipos | CL - AGUNSA |
| Banco Caterpillar | Uno | 60 | 42 | Equipos | CL - AGUNSA |
| Banco Caterpillar | Uno | 60 | 42 | Equipos | CL - AGUNSA |
| Banco Caterpillar | Uno | 60 | 42 | Equipos | CL - AGUNSA |
| Banco Caterpillar | Uno | 60 | 42 | Equipos | CL - AGUNSA |
| Banco Caterpillar | Uno | 59 | 42 | Equipos | CL - AGUNSA |
| Banco Caterpillar | Uno | 59 | 42 | Equipos | CL - AGUNSA |
| Banco Caterpillar | Uno | 59 | 42 | Equipos | CL - AGUNSA |
| Banco Caterpillar | Uno | 60 | 52 | Equipos | CL - AGUNSA |
| Banco Caterpillar | Uno | 60 | 52 | Equipos | CL - AGUNSA |
| Banco ITAÚ | Uno | 61 | 45 | Equipos | CL - AGUNSA |
| Banco ITAÚ | Uno | 61 | 45 | Equipos | CL - AGUNSA |
| Banco Santander | Uno | 60 | 42 | Equipos | CL - AGUNSA |
| Banco Scotiabank | Uno | 61 | 59 | Equipos | CL - AGUNSA |
| Banco Chile | Uno | 37 | 37 | Equipos | CL - AGUNSA |
| Banco Chile | Uno | 61 | 42 | Equipos | CL - LINK PROJECTS |
| Banco Scotiabank | Uno | 45 | 32 | Equipos | PE - IMUPESA |
| Banco Scotiabank | Uno | 49 | 35 | Equipos | PE - IMUPESA |
| Banco Continental | Uno | 48 | 3 | Equipos | PE - AGUNSA |
| Banco Continental | Uno | 48 | 3 | Equipos | PE - AGUNSA |
| Banco Scotiabank | Uno | 48 | 6 | Equipos | PE - AGUNSA |
| Banco Continental | Uno | 36 | 2 | Equipos | PE - AGUNSA |
| Banco Continental | Uno | 36 | 2 | Equipos | PE - AGUNSA |
| Banco Continental | Uno | 36 | 2 | Equipos | PE - AGUNSA |
| Arval Realsa | Uno | 39 | 33 | Equipos | PE - AGUNSA |
| Eurolift | Uno | 37 | 2 | Derecho de Uso | PE - IMUPESA |
| Eurolift | Uno | 16 | 2 | Derecho de Uso | PE - IMUPESA |
| Eurolift | Uno | 16 | 3 | Derecho de Uso | PE - IMUPESA |
| Eurolift | Uno | 16 | 3 | Derecho de Uso | PE - IMUPESA |
| Nextgen S.A. | Uno | 25 | 7 | Derecho de Uso | EC - ARETINA |
| Euros | | | | | |
| Caixabank | Uno | 48 | 1 | Equipos | ES - AGUNSA |
| Caixabank | Uno | 60 | 6 | Equipos | ES - AGUNSA |
| Caixabank | Uno | 60 | 6 | Equipos | ES - AGUNSA |
| Caixabank | Uno | 60 | 6 | Equipos | ES - AGUNSA |
| Caixabank | Uno | 60 | 6 | Equipos | ES - AGUNSA |
| Caixabank | Uno | 60 | 6 | Equipos | ES - AGUNSA |
| Caixabank | Uno | 60 | 26 | Equipos | ES - AGUNSA |
| Caixabank | Uno | 60 | 26 | Equipos | ES - AGUNSA |
| Caixabank | Uno | 60 | 26 | Equipos | ES - AGUNSA |
| Caixabank | Uno | 60 | 26 | Equipos | ES - AGUNSA |
| Caixabank | Uno | 60 | 26 | Equipos | ES - AGUNSA |
| Caixabank | Uno | 36 | 10 | Equipos | ES - AGUNSA |
| Caixabank | Uno | 60 | 27 | Equipos | ES - AGUNSA |
| Caixabank | Uno | 60 | 47 | Equipos | ES - AGUNSA |
| Caixabank | Uno | 48 | 38 | Equipos | ES - AGUNSA |
| Unidades de Fomento | | | | | |
| Banco Chile | Uno | 128 | 33 | B.Raíces/Instalaciones | CL - AGUNSA |
| Banco Chile | Uno | 144 | 33 | Bienes Raíces | CL - AGUNSA |
| Principal | Uno | 235 | 49 | Bienes Raíces | CL - AGUNSA |
| Principal | Uno | 240 | 148 | Bienes Raíces | CL - AGUNSA |
| Principal | Uno | 163 | 148 | Bienes Raíces | CL - AGUNSA |
| Banco Scotiabank | Uno | 61 | 34 | Equipos | CL - AGUNSA |
| Banco Santander | Uno | 145 | 19 | Bienes Raíces | CL - AGUNSA |
| Banco Chile | Uno | 61 | 37 | Equipos | CL - LINK PROJECTS |
| Banco Chile | Uno | 60 | 39 | Equipos | CL - LINK PROJECTS |
| Sociedad Concesionaria Nuevo | Uno | 228 | 102 | Derecho de Uso | CL - ABX |
| En pesos | | | | | |
| Banco Chile | Uno | 37 | 2 | Equipos | CL - AGUNSA |
| Banco Chile | Uno | 61 | 29 | Equipos | CL - AGUNSA |
| Banco Chile | Uno | 37 | 7 | Equipos | CL - AGUNSA |
| Banco BICE | Uno | 61 | 29 | Equipos | CL - AGUNSA |
| Banco BICE | Uno | 36 | 27 | Equipos | CL - AGUNSA |
| Banco ITAÚ | Uno | 37 | 14 | Equipos | CL - AGUNSA |
| Banco ITAÚ | Uno | 30 | 11 | Equipos | CL - AGUNSA |
| Banco Scotiabank | Uno | 61 | 35 | Equipos | CL - AGUNSA |
| Banco Chile | Uno | 61 | 28 | Equipos | CL - LINK PROJECTS |
| En Soles | | | | | |

| | | | | | |
|---|-----|----|----|----------------|--------------|
| Banco Scotiabank | Uno | 24 | 4 | Equipos | PE - IMUPESA |
| Banco Scotiabank | Uno | 60 | 31 | Equipos | PE - IMUPESA |
| Banco BBVA | Uno | 60 | 10 | Equipos | PE - IMUPESA |
| Banco Scotiabank | Uno | 24 | 6 | Equipos | PE - AGUNSA |
| Banco Scotiabank | Uno | 48 | 22 | Equipos | PE - AGUNSA |
| Banco Scotiabank | Uno | 48 | 7 | Equipos | PE - TYP |
| Banco Almacenera Trujillo | Uno | 46 | 33 | Equipos | PE - IMUPESA |
| En Pesos Mexicanos | | | | | |
| Fasw S.C. | Uno | 24 | 7 | Derecho de Uso | MX - AGUNSA |
| Stars Logística y Almacenamiento S.A. de C.V. | Uno | 24 | 7 | Derecho de Uso | MX - AGUNSA |
| DHK Inmuebles S.A. de C.V. | Uno | 13 | 7 | 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 | 30.09.23 MUSD | 31.12.22 MUSD |
|---|------------------|------------------|
| Terrenos bajo arrendamientos financieros | 20.471 | 20.471 |
| Edificios en arrendamiento financiero, neto | 29.046 | 30.455 |
| Planta y Equipo bajo arrendamiento financiero, neto | 12.792 | 11.935 |
| Instalaciones fijas y accesorios bajo arrendamientos financieros, neto | 2.720 | 2.853 |
| Vehículos de motor, bajo arrendamiento financiero, neto | 4.912 | 3.945 |
| Total Propiedades, Planta y Equipo en arrendamiento financiero, neto | 69.941 | 69.659 |

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:

| Pagos Arrendamientos Mínimos Futuros | Bruto | Interés | Valor Presente | |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 30.09.23 MUSD | 30.09.23 MUSD | 30.09.23 MUSD | 31.12.22 MUSD |
| No posterior a un año | 10.175 | (1.481) | 8.694 | 7.376 |
| Posterior a un año, menos de cinco años | 22.307 | (2.901) | 19.406 | 23.064 |
| Más de cinco años | 9.490 | (1.391) | 8.099 | 15.206 |
| Total | 41.972 | (5.773) | 36.199 | 45.646 |

Para mayor detalle respecto a estas obligaciones ver Nota 21 "Otros pasivos financieros corrientes y no corrientes".

La Sociedad y sus Subsidiarias durante los ejercicios 2023 y 2022, no han realizado capitalizaciones de costos financieros.

i) Menor Valor Leaseback

El saldo al 30.09.23, del menor valor leaseback, procedente de dos contratos aún vigentes, es de MUSD 959.

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 30.09.23 a MUSD 72 y al 31.12.22 MUSD 96, de acuerdo al siguiente detalle:

| Menor Valor Leaseback al 30.09.23 | Valor Bruto 01.01.23 MUSD | Amortización Acumulada 01.01.23 MUSD | Amortización 2023 MUSD | Valor neto 30.09.23 MUSD |
|---|---------------------------------|--|------------------------------|--------------------------------|
| Bodegas Centro Distribución, Lampa, Chile | 2.644 | (2.490) | (22) | 132 |
| Terreno Centro de Distribución San Antonio, Chile | 1.340 | (463) | (50) | 827 |
| Total | 3.984 | (2.953) | (72) | 959 |

| Menor Valor Leaseback al 31.12.22 | Valor Bruto 01.01.22 MUSD | Amortización Acumulada 01.01.22 MUSD | Amortización 2022 MUSD | Valor neto 31.12.22 MUSD |
|---|---------------------------------|--|------------------------------|--------------------------------|
| Bodegas Centro Distribución, Lampa, Chile | 2.644 | (2.461) | (29) | 154 |
| Terreno Centro de Distribución San Antonio, Chile | 1.340 | (396) | (67) | 877 |
| Total | 3.984 | (2.857) | (96) | 1.031 |

j) Deterioro de Propiedades, Planta y Equipo

Al 30 de septiembre de 2023, 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 Agunsa Internacional ETVE S.L., 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 2023, se procedió a calcular y contabilizar la renta líquida imponible con una tasa del 27% para el ejercicio comercial 2023, 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 líquidas 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 | 30.09.23 | 31.12.22 |
|---|-----------------|-----------------|
| | MUSD | MUSD |
| Activos por impuestos diferidos relativos a depreciaciones | 1.892 | 1.891 |
| Activos por impuestos diferidos relativos a provisiones | 1.447 | 1.512 |
| Activos por impuestos diferidos relativos a obligaciones por beneficios a empleados | 833 | 950 |
| Activos por Impuestos Diferidos Relativos a revaluaciones de instrumentos financieros | 1.231 | 1.288 |
| Activos por impuestos diferidos relativos a pérdidas fiscales | 1.294 | 1.508 |
| Activos por impuestos diferidos relativos a créditos fiscales | 11 | 11 |
| Activos por impuestos diferidos relativos a otras diferencias temporarias | 479 | 492 |
| Total activo por impuestos diferidos | 7.187 | 7.652 |

| Pasivos por impuestos diferidos | 30.09.23 | 31.12.22 |
|---|-----------------|-----------------|
| | MUSD | MUSD |
| Pasivos por impuestos diferidos relativos a depreciaciones | 16.662 | 16.713 |
| Pasivos por impuestos diferidos relativos a amortizaciones | 1.548 | 1.728 |
| Pasivos por impuestos diferidos relativos a provisiones | 46 | 46 |
| Pasivos por impuestos diferidos relativos a obligaciones por beneficios post-empleo | 30 | 30 |
| Pasivos por impuestos diferidos relativos a Propiedades, Planta y Equipos | 545 | 166 |
| Pasivos por impuestos diferidos relativos a Activos Intangibles | 97 | 100 |
| Pasivos por impuestos diferidos relativos a otras diferencias temporarias | 54 | 93 |
| Total pasivo por impuestos diferidos | 18.982 | 18.876 |

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 2023 y 2022.

Gasto por Impuesto a las ganancias:

| Gasto por impuestos corrientes a las ganancias | Acumulado | | Trimestre | |
|--|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| | 01.01.23 | 01.01.22 | 01.07.23 | 01.07.22 |
| | 30.09.23 | 30.09.22 | 30.09.23 | 30.09.22 |
| | MUSD | MUSD | MUSD | MUSD |
| Gasto por impuestos corrientes | (6.883) | (10.130) | (2.202) | (4.240) |
| Ajustes al Impuesto Corriente del Período Anterior | (98) | 102 | (29) | 44 |
| Otros componentes del gasto (ingreso) por impuestos | (55) | (315) | (332) | 139 |
| (Utilidad) Gasto por impuestos corrientes, neto total | (7.036) | (10.343) | (2.563) | (4.057) |

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.

| Conciliación de tributación aplicable | 30.09.23 | | | 30.09.22 | | |
|--|--|------------------------------|---------------------------------|--|------------------------------|-----------------------------------|
| | Bases - Utilidad Contable y ajustes RLI | Conciliación tasa impositiva | Conciliación gasto por Impuesto | Bases - Utilidad Contable y ajustes RLI | Conciliación tasa impositiva | Conciliación gastos por impuestos |
| | MUSD | % | MUSD | MUSD | % | MUSD |
| Utilidad Contable (antes de Impuestos) | 20.493 | | | 42.728 | | |
| Gasto por Impuestos Utilizando la Tasa Legal | | (27,00%) | (5.533) | | (27,00%) | (11.536) |
| Efecto impositivo de tasas en otras Jurisdicciones | (12.869) | (16,95%) | (3.475) | (23.409) | (14,79%) | (6.321) |
| Efecto impositivo de gastos no deducibles impositivamente | 7.496 | 9,88% | 2.024 | 28.097 | 17,75% | 7.586 |
| Otro incremento (decremento) en cargo por impuestos legales | (193) | (0,25%) | (52) | (267) | (0,17%) | (72) |
| Ajustes al gasto por impuestos utilizando la tasa legal, total | (5.566) | (7,32%) | (1.503) | 4.421 | 2,79% | 1.193 |
| (Utilidad) Gasto por impuestos utilizando la tasa efectiva | | (34,32%) | (7.036) | | (24,21%) | (10.343) |
| | | MUSD | Tasa Período Actual | | MUSD | Tasa Período Actual |
| Tasa promedio efectiva: | $\frac{\text{Gasto por Impuesto}}{\text{Utilidad Contable}}$ | $\frac{(7.036)}{20.493}$ | = (34,32%) | $\frac{\text{Gasto por Impuesto}}{\text{Utilidad Contable}}$ | $\frac{(10.343)}{42.728}$ | = (24,21%) |

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 2023, la sociedad consolida directamente 19 subsidiarias, de las cuales 18 son chilenas y 1 extranjeras. En forma indirecta consolida además otras 50 subsidiarias, de las cuales 2 son chilenas y 48 extranjeras.

b) Información resumida al 30.09.23 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% | - | 11 | 51 | (40) | - | 4 | (4) | (3) |
| Agunsa Extraportuario S.A. | 76.451.351-7 | CHILE | CLP | 100,0000% | 1.417 | 807 | 950 | 1.274 | 9.828 | 9.021 | 807 | 715 |
| *AIRSEC Servicios S.A. | 96.400.000-K | CHILE | CLP | 100,0000% | 681 | 1.115 | 3.495 | (1.699) | 3.711 | 4.570 | (859) | (800) |
| *Recursos Portuarios y Estibas Ltda. | 79.509.640-K | CHILE | USD | 99,9659% | 17.221 | 2.629 | 14.015 | 5.835 | 67.122 | 65.774 | 1.348 | 1.339 |
| REPORT Servicios Portuarios SpA | 77.645.576-8 | CHILE | USD | 100,0000% | 115 | 1 | 7 | 109 | 27 | 32 | (5) | (5) |
| Soluciones Mineras SpA | 77.722.803-K | CHILE | USD | 100,0000% | 1.007 | 14 | 20 | 1.001 | 45 | 44 | 1 | 1 |
| Universal Shipping SpA | 77.622.451-0 | CHILE | USD | 100,0000% | 1.008 | - | 935 | 73 | 1.702 | 1.639 | 63 | 63 |
| Modal Trade S.A. | 96.515.920-7 | CHILE | USD | 99,0000% | 570 | 18 | 245 | 343 | 202 | 219 | (17) | (17) |
| Transportes y Proyectos S.A. | 96.858.730-7 | CHILE | CLP | 100,0000% | 324 | 6.430 | 2.896 | 3.858 | 1.939 | 2.140 | (201) | (193) |
| *Agunsa Internacional ETVE S.L. | Extranjero | ESPAÑA | USD | 100,0000% | 145.186 | 170.494 | 99.372 | 216.308 | 219.388 | 200.120 | 19.268 | 19.233 |
| Petromar S. A. | 96.687.080-K | CHILE | CLP | 100,0000% | 34 | - | - | 34 | - | - | - | - |
| Valparaíso Terminal de Pasajeros S.A. | 99.504.920-1 | CHILE | USD | 100,0000% | 1.168 | 2.932 | 110 | 3.990 | - | 96 | (96) | (96) |
| Bodegas AB Express S.A. | 76.376.843-0 | CHILE | CLP | 70,0000% | 2.744 | 20.452 | 9.082 | 14.114 | 5.915 | 4.882 | 1.033 | 1.285 |
| Consorcio Aeroportuario de Magallanes S.A. | 76.087.702-6 | CHILE | CLP | 100,0000% | 10 | 635 | 9 | 636 | - | 9 | (9) | (8) |
| Consorcio Aeroportuario de Calama S.A. | 79.139.803-2 | CHILE | CLP | 100,0000% | 1.594 | 145 | 1.814 | (75) | 4.161 | 3.932 | 229 | 208 |
| Consorcio Aeroportuario La Serena S.A. | 76.256.545-5 | CHILE | CLP | 100,0000% | 3 | - | 35 | (32) | - | 7 | (7) | (7) |
| SCL Terminal Aéreo Santiago S.A. | 96.850.960-8 | CHILE | CLP | 51,7900% | 85 | - | 30 | 55 | - | 47 | (47) | (47) |
| Terminal Portuario de Valparaíso S.A. | 77.513.405-4 | CHILE | USD | 100,0000% | 4.871 | 6.390 | 1.179 | 10.082 | 17.664 | 17.491 | 173 | 173 |
| *Terminales y Servicios de Contenedores S.A. | 79.897.170-0 | CHILE | USD | 99,0000% | 7.410 | 10.760 | 7.884 | 10.286 | 55.002 | 54.060 | 942 | 819 |
| Total | | | | | 185.448 | 222.833 | 142.129 | 266.152 | 386.706 | 364.087 | 22.619 | 22.660 |

* Estas subsidiarias presentan sus estados financieros consolidados.

c) Información resumida al 31.12.22 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 | 11 | 50 | (38) | - | 3 | (3) | (4) |
| Agunsa Extraportuario S.A. | 76.451.351-7 | CHILE | CLP | 100,0000% | 2.298 | 853 | 1.343 | 1.808 | 12.451 | 11.299 | 1.152 | 1.224 |
| *AIRSEC Servicios S.A. | 96.400.000-K | CHILE | CLP | 100,0000% | 1.141 | 1.328 | 3.417 | (948) | 5.273 | 5.667 | (394) | (459) |
| *Recursos Portuarios y Estibas Ltda. | 79.509.640-K | CHILE | USD | 99,9659% | 18.950 | 2.222 | 14.375 | 6.797 | 79.496 | 78.023 | 1.473 | 1.485 |
| Universal Shipping SpA | 77.622.451-0 | CHILE | USD | 100,0000% | 732 | - | 722 | 10 | 4 | 4 | - | - |
| Modal Trade S.A. | 96.515.920-7 | CHILE | USD | 99,0000% | 521 | 17 | 177 | 361 | 222 | 33 | 189 | 189 |
| Transportes y Proyectos S.A. | 96.858.730-7 | CHILE | CLP | 100,0000% | 471 | 5.291 | 2.362 | 3.400 | 2.360 | 2.499 | (139) | (117) |
| *Agunsa Internacional ETVE S.L. | Extranjero | ESPAÑA | USD | 100,0000% | 183.476 | 126.608 | 110.894 | 199.190 | 327.580 | 299.447 | 28.133 | 39.163 |
| Petomar S. A. | 96.687.080-K | CHILE | CLP | 100,0000% | 36 | - | - | 36 | - | - | - | - |
| Valparaíso Terminal de Pasajeros S.A. | 99.504.920-1 | CHILE | USD | 100,0000% | 1.266 | 2.932 | 112 | 4.086 | - | 163 | (163) | (163) |
| Bodegas AB Express S.A. | 76.376.843-0 | CHILE | CLP | 70,0000% | 3.444 | 22.844 | 10.782 | 15.506 | 6.414 | 5.905 | 509 | 1.505 |
| Consorcio Aeroportuario de Magallanes S.A. | 76.087.702-6 | CHILE | CLP | 100,0000% | 25 | 672 | 23 | 674 | - | 1 | (1) | (1) |
| Consorcio Aeroportuario de Calama S.A. | 79.139.803-2 | CHILE | CLP | 100,0000% | 1.088 | 138 | 4.927 | (3.701) | 3.969 | 4.244 | (275) | (268) |
| Consorcio Aeroportuario La Serena S.A. | 76.256.545-5 | CHILE | CLP | 100,0000% | 4 | - | 30 | (26) | - | 40 | (40) | (39) |
| SCL Terminal Aéreo Santiago S.A. | 96.850.960-8 | CHILE | CLP | 51,7900% | 206 | - | 104 | 102 | - | 122 | (122) | (122) |
| Terminal Portuario de Valparaíso S.A. | 77.513.405-4 | CHILE | USD | 100,0000% | 5.729 | 7.651 | 2.538 | 10.842 | 22.719 | 19.094 | 3.625 | 3.625 |
| *Agunsa Argentina S.A. | Extranjero | ARGENTINA | ARS | 100,0000% | 9.064 | 2.549 | 6.544 | 5.069 | 12.870 | 11.874 | 996 | 858 |
| *Terminales y Servicios de Contenedores S.A. | 79.897.170-0 | CHILE | USD | 99,0000% | 9.804 | 11.589 | 12.009 | 9.384 | 132.144 | 129.526 | 2.618 | 2.497 |
| Total | | | | | 238.256 | 184.705 | 170.409 | 252.552 | 605.502 | 567.944 | 37.558 | 49.373 |

* 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 2 subsidiarias en Argentina: Inversiones Marítimas Universales Argentina 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 2023 se muestran a continuación:

| Subsidiarias | Activos MUSD | Pasivos MUSD | Patrimonio MUSD |
|--|-------------------------|-------------------------|----------------------------|
| Inversiones Marítimas Universales Argentina S.A. | 13.359 | 8.390 | 4.969 |
| Marpacífico S.A. | 1.691 | 733 | 958 |

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 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
2. 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 posee el 81,15% de participación de Agunsa Perú y el 90% de participación sobre IMUPESA.

3. 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
4. Con fecha 30 de marzo de 2022 AGUNSA L&D S.A. de C.V. realizó un aumento de capital social en la parte variable por la cantidad de \$ 500.000,00 MXN, mediante la emisión de 1.000 acciones, ordinarias, nominativas, serie "B" con valor nominal de \$500,00 MXN suscritas y pagadas por el accionista AGUNSA Internacional ETVE S.L. lo que generó nuevos porcentajes de participación como sigue; AGUNSA Chile de tener el 99% sobre AGUNSA L&D S.A. de C.V. pasó a tener el 9%, a su vez, AGUNSA Internacional ETVE S.L. pasó de tener el 1% al 81% de propiedad sobre la sociedad antes mencionada.
5. 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.
6. Con fecha 30 de mayo de 2022 se realizó un aporte de capital en equipos a la sociedad Mezieres 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.
7. 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.
8. Con fecha 11 de julio de 2022 Agunsa Internacional ETVE S.L. debido al proceso de reorganización empresarial de AGUNSA, realizó un aumento de capital, mediante el aporte de dominio de las participaciones que AGUNSA tenía en las siguientes sociedades; Agunsa Europa S.A. país de residencia España con un 70% de propiedad y las siguientes sociedades Ecuatorianas con un 60% de participación; Agencia Marítima Global Marglobal S.A., Terminal Portuario de Manta TPM S.A., Terminal Extraportuario de Manta TEPM S.A., Aretina S.A., Portrans S.A. y Modal Trade S.A.
9. 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 31 de diciembre de 2022.
10. Con fecha 14 de diciembre de 2022 AGUNSA vendió su participación sobre la asociada Logística e Inmobiliaria Lipangue S.A. en USD 4.220.688,68 de la cual tenía un 20% de participación.
11. Con fecha 01 de enero de 2023 la sociedad Agunsa USA, Inc. materializó la adquisición del 75% de participación sobre la sociedad Carver Maritime Manatee, LLC, mediante el pago de MUSD 6.138, la operación principal de esta sociedad corresponde a terminales portuarios. Esta transacción originó un Goodwill ascendente a MUSD 5.436

12. Con fecha 01 de enero de 2023 la empresa Agunsa Argentina S.A. es absorbida por la sociedad Inversiones Marítimas Universales Argentina S.A. generando un cambio en los porcentajes de participación que tenía AGUNSA Chile sobre la nueva sociedad fusionada del 95% al 81%. En el caso de Agunsa Internacional ETVE S.L. que tenía el 95% de propiedad sobre Inversiones Marítimas Universales Argentina S.A., luego de la fusión queda con el 19% de propiedad.
13. Con fecha 01 de enero de 2023 la sociedad Agunsa Internacional ETVE S.L. adquirió el 60% de participación sobre la sociedad Ecuatoriana Compañía de Estibas y Servicios S.A. COESTIBAS mediante el pago de MUSD 89, la principal actividad de la empresa es prestar servicios relacionados con el transporte por ferrocarril a la carga.
14. Con fecha 12 de junio de 2023 se realizó aporte de capital de la sociedad REPORT Servicios Portuarios SpA por USD 129.573,17 lo que representa el 100% de propiedad sobre esta sociedad, su objeto social son los negocios de muellaje, estiba y desestiba de naves, carga y descarga de las mismas y la transferencia, movilización, porteo y almacenaje de la carga en los puertos, incluyendo la consolidación y desconsolidación de contenedores y mercancía en general.
15. Con fecha 12 de junio de 2023 se realizó aporte de capital de la sociedad Soluciones Mineras SpA por USD 1.000.000 lo que representa el 100% de propiedad sobre la sociedad, su objeto social es la prestación de asesorías y servicios generales para la industria minera.
16. Con fecha 06 de septiembre de 2023 se realizó aporte de capital de la sociedad ESBO Logistics Systems S.L. por MEUR 11.338 lo que representa el 75% de propiedad sobre el capital y de los derechos de voto de la sociedad, representada por 375 participaciones sociales, su actividad de facto es el transporte, almacenaje, preparación de pedidos de sus clientes, control de stocks y distribución de mercancías en la provincia de Barcelona.
17. Las asociadas han pagado a Agencias Universales S.A. y Subsidiarias, en el período de nueve meses terminado al 30 de septiembre de 2023 y 2022 dividendos por los montos que se indican:

| Asociada | País | 2023 MUSD | 2022 MUSD |
|-----------------------------|-------|--------------|--------------|
| CPT Empresas Marítimas S.A. | Chile | 1.490 | 2.000 |
| Total | | 1.490 | 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

| Asociadas | País | Moneda Funcional | 30.09.23 | 31.12.22 | 30.09.22 | Valor Contable de la Inversión | | Resultado Devengado | |
|---|-----------|------------------|----------|----------|----------|--------------------------------|---------------|---------------------|--------------|
| | | | | | | 30.09.23 | 31.12.22 | 30.09.23 | 30.09.22 |
| | | | | | | MUSD | MUSD | MUSD | MUSD |
| DIRECTAS | | | | | | | | | |
| CPT Empresas Marítimas S.A. | Chile | USD | 50,00% | 50,00% | 50,00% | 62.930 | 61.543 | 2.702 | 1.925 |
| Kar Logistics S.A. | Chile | CLP | 50,00% | 50,00% | 50,00% | 983 | 734 | 310 | 712 |
| Sociedad Concesionaria Aeropuerto del Sur S.A. | Chile | CLP | 37,50% | 37,50% | 37,50% | 1 | 1.139 | (4.497) | (931) |
| Sociedad Concesionaria Aeropuerto de Arica S.A. | Chile | CLP | 42,50% | 42,50% | 42,50% | 7.492 | 7.537 | 317 | (69) |
| Menzies Agunsa Aviation Services SpA | Chile | USD | 50,00% | 50,00% | 50,00% | 1 | 680 | (1.626) | (473) |
| Logística e Inmobiliaria Lipangue S.A. | Chile | CLP | - | - | 20,00% | - | - | - | (239) |
| INDIRECTAS | | | | | | | | | |
| Inmobiliaria Agemarpe S.A.C. | Perú | PEN | 50,00% | 50,00% | 50,00% | 173 | 178 | (7) | (8) |
| Kar Logistics Perú S.A.C. | Perú | PEN | 50,00% | 50,00% | 50,00% | 835 | 404 | 440 | 202 |
| Florida International Terminal Inc. | USA | USD | 30,00% | 30,00% | 30,00% | 7.902 | 5.773 | 2.130 | 3.117 |
| LBH Argentina S.A. | Argentina | ARS | - | - | - | - | - | - | 6 |
| Catzina S.A. | Uruguay | USD | - | - | - | - | - | - | 60 |
| Selinger Estibadores C.A. | Venezuela | USD | 48,74% | 48,74% | 48,74% | 1 | 1 | - | - |
| Totales | | | | | | 80.318 | 77.989 | (231) | 4.302 |

b) Inversión en Asociadas – Resumen Estados Financieros al 30.09.23

| 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. | 62.930 | 83.562.400 - 5 | CHILE | Equipos | USD | 50,00% | 67.826 | 305.582 | 101.993 | 271.415 | 156.914 | 151.510 | 5.404 |
| Kar Logistics S.A. | 983 | 76.774.872 - 8 | CHILE | Logística | CLP | 50,00% | 2.519 | 2.868 | 1.548 | 3.839 | 8.782 | 8.162 | 620 |
| Sociedad Concesionaria Aeropuerto del Sur S.A. (1) | 1 | 76.866.184 - 7 | CHILE | Concesiones | CLP | 37,50% | 5.817 | 6.194 | 15.735 | (3.724) | 5.925 | 17.916 | (11.991) |
| Sociedad Concesionaria Aeropuerto de Arica S.A. | 7.492 | 77.011.942 - 1 | CHILE | Concesiones | CLP | 42,50% | 6.031 | 73.779 | 16.366 | 63.444 | 16.135 | 15.389 | 746 |
| Menzies Agunsa Aviation Services SpA (1) | 1 | 77.520.846-5 | CHILE | Terminar Aeroportuario | USD | 50,00% | 5.052 | 3.379 | 10.323 | (1.892) | 4.016 | 7.268 | (3.252) |
| Inmobiliaria Agemarpe S.A. | 173 | Extranjero | PERÚ | Inmobiliaria | PEN | 50,00% | 142 | 330 | 115 | 357 | 12 | 26 | (14) |
| Kar Logistics Perú S.A.C. | 835 | Extranjero | PERÚ | Logística | PEN | 50,00% | 2.251 | 756 | 1.336 | 1.671 | 4.652 | 3.772 | 880 |
| Selinger Estibadores C.A. | 1 | Extranjero | VENEZUELA | Logística portuaria | USD | 48,74% | 2 | - | 10 | (8) | - | - | - |
| Florida International Terminal, Inc. | 7.902 | Extranjero | U.S.A. | Adm. operación terminales | USD | 30,00% | 25.459 | 22.785 | 11.977 | 36.267 | 50.468 | 43.369 | 7.099 |
| Total de Asociadas | 80.318 | | | | | | 115.099 | 415.673 | 159.403 | 371.369 | 246.904 | 247.412 | (508) |

(1) La sociedad mantiene provisión de patrimonio negativa sobre la Sociedad Concesionaria Aeropuerto del Sur S.A. y Menzies Agunsa Aviation Services SpA por MUSD 2.917 y MUSD 947 respectivamente que corresponde al 37,5% y 50% del patrimonio de la sociedad y declara hacerse responsable del financiamiento de estas asociadas hasta el porcentaje de participación.

c) Inversión en Asociadas – Resumen Estados Financieros al 31.12.22

| 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. | 61.543 | 83.562.400 - 5 | CHILE | Equipos | USD | 50,00% | 60.419 | 310.725 | 122.304 | 248.840 | 176.103 | 170.163 | 5.940 |
| Kar Logistics S.A. | 734 | 76.774.872 - 8 | CHILE | Logística | CLP | 50,00% | 3.190 | 3.131 | 3.327 | 2.994 | 15.759 | 14.165 | 1.594 |
| Sociedad Concesionaria Aeropuerto del Sur S.A. | 1.139 | 76.866.184 - 7 | CHILE | Concesiones | CLP | 37,50% | 5.723 | 21.883 | 7.600 | 20.006 | 14.010 | 20.303 | (6.293) |
| Sociedad Concesionaria Aeropuerto de Arica S.A. | 7.537 | 77.011.942 - 1 | CHILE | Concesiones | CLP | 42,50% | 12.776 | 78.805 | 8.683 | 82.898 | 33.674 | 34.117 | (443) |
| Menzies Agunsa Aviation Services SpA | 680 | 77.520.846 - 5 | CHILE | Terminar Aeroportuario | USD | 50,00% | 1.711 | 2.715 | 4.426 | - | 2.100 | 3.470 | (1.370) |
| Inmobiliaria Agemarpe S.A. | 178 | Extranjero | PERÚ | Inmobiliaria | PEN | 50,00% | 131 | 339 | 100 | 370 | 9 | 29 | (20) |
| Kar Logistics Perú S.A.C. | 404 | Extranjero | PERÚ | Logística | PEN | 50,00% | 1.950 | 595 | 1.567 | 978 | 4.060 | 3.525 | 535 |
| Selinger Estibadores C.A. | 1 | Extranjero | VENEZUELA | Logística portuaria | USD | 48,74% | 2 | - | 10 | (8) | - | - | - |
| Florida International Terminal, Inc. | 5.773 | Extranjero | U.S.A. | Adm. operación terminales | USD | 30,00% | 22.880 | 25.235 | 12.749 | 35.366 | 72.757 | 59.173 | 13.584 |
| LBH Argentina S.A. | - | Extranjero | ARGENTINA | Agente de Naves | ARS | 00,00% | 8 | 27 | 35 | - | 57 | 48 | 9 |
| Catzina S.A. | - | Extranjero | URUGUAY | Agente de Naves | UYU | 00,00% | 23 | 2 | 25 | - | 139 | 19 | 120 |
| Total de Asociadas | 77.989 | | | | | | 108.813 | 443.457 | 160.826 | 391.444 | 318.668 | 305.012 | 13.656 |

d) Movimiento de inversiones en asociadas (cifras en MUSD) al 30.09.23

| Detalle de Sociedades | Método VPP Saldo Inicial 01.01.23 | Período Actual 30.09.23 | | | | | Inversiones en Asociadas Contabilizadas por el Método de la Participación, Saldo Final 30.09.23 MUSD |
|---|-----------------------------------|--|--|---|---|---|--|
| | | Cambios en Inversiones en Entidades Asociadas (Presentación) | | | | | |
| | | Participación en Ganancia (Pérdida) Ordinaria, Inversiones en Asociadas MUSD | Dividendos Recibidos, Inversiones en Asociadas | 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 | |
| CPT Empresas Marítimas S.A. | 61.543 | 2.702 | (1.490) | 13.365 | (13.190) | 1.387 | 62.930 |
| Florida International Terminal, Inc. | 5.773 | 2.129 | - | - | - | 2.129 | 7.902 |
| Sociedad Concesionaria Aeropuerto de Arica S.A. | 7.537 | 317 | - | (362) | - | (45) | 7.492 |
| KAR Logistics S.A. | 734 | 310 | - | (61) | - | 249 | 983 |
| KAR Logistics Perú S.A.C. | 404 | 440 | - | (9) | - | 431 | 835 |
| Inmobiliaria Agemarpe S.A.C. | 178 | (7) | - | 2 | - | (5) | 173 |
| Sociedad Concesionaria Aeropuerto del Sur S.A. | 1.139 | (4.496) | - | 440 | 2.918 | (1.138) | 1 |
| Menzies Agunsa Aviation Services SpA | 680 | (1.626) | - | - | 947 | (679) | 1 |
| Selinger Estibadores C.A. | 1 | - | - | - | - | - | 1 |
| Total de Asociadas | 77.989 | (231) | (1.490) | 13.375 | (9.325) | 2.329 | 80.318 |

e) Movimiento de inversiones en asociadas (continuación – cifras en MUSD) al 31.12.22

| Detalle de Sociedades | Método VPP Saldo Inicial 01.01.22 | Adiciones, Inversiones en Asociadas MUSD | Desapropiaciones, Inversiones en Asociadas MUSD | Participación en Ganancia (Pérdida) Ordinaria, Inversiones en Asociadas MUSD | Período Actual 31.12.22 | | | | | Inversiones en Asociadas Contabilizadas por el Método de la Participación, Saldo Final 31.12.22 |
|---|-----------------------------------|--|---|--|--|---|---|---|---|---|
| | | | | | Cambios en Inversiones en Entidades Asociadas (Presentación) | | | | | |
| | | | | | 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 | |
| CPT Empresas Marítimas S.A. | 61.658 | - | - | 2.970 | (2.000) | - | (359) | (726) | (115) | 61.543 |
| Sociedad Concesionaria Aeropuerto de Arica S.A. | 7.747 | - | - | (189) | - | - | (21) | - | (210) | 7.537 |
| Florida International Terminal, Inc | 3.380 | - | - | 4.076 | (1.800) | - | - | 117 | 2.393 | 5.773 |
| Sociedad Concesionaria Aeropuerto del Sur S.A. | 2.738 | - | - | (2.360) | - | - | (191) | 952 | (1.599) | 1.139 |
| KAR Logistics S.A. | 1 | - | - | 797 | - | - | 27 | (91) | 733 | 734 |
| Menzies Agunsa Aviation Services SpA | - | 2.730 | (1.365) | (685) | - | - | - | - | 680 | 680 |
| KAR Logistics Perú S.A.C. | 128 | - | - | 268 | - | - | 8 | - | 276 | 404 |
| Inmobiliaria Agemarpe S.A.C. | 181 | - | - | (10) | - | - | 7 | - | (3) | 178 |
| Selinger Estibadores C.A. | 1 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 |
| Logística e Inmobiliaria Lipangue S.A. | 139 | - | - | - | - | (220) | - | 81 | (139) | - |
| LBH Panamá S.A. | 27 | - | (27) | - | - | - | - | - | (27) | - |
| LBH Argentina S.A. | 12 | - | (17) | 5 | - | - | - | - | (12) | - |
| Catzina S.A. | 1 | - | (61) | 60 | - | - | - | - | (1) | - |
| Total de Asociadas | 76.013 | 2.730 | (1.470) | 4.932 | (3.800) | (220) | (529) | 333 | 1.976 | 77.989 |

f) Información financiera resumida al 30.09.23

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 | 1.490 |
| Activos corrientes | 67.826 |
| Activos no corrientes | 305.582 |
| Pasivos corrientes | 101.993 |
| Pasivos no corrientes | 271.415 |
| Ingresos de actividades ordinarias | 156.914 |
| Ganancia (pérdida) procedente de operaciones continuadas | 5.404 |
| Otro resultado integral | 350.384 |
| Resultado integral | 355.788 |
| Efectivo y equivalentes al efectivo | 6.593 |
| Otros pasivos financieros corrientes | 66.412 |
| Otros pasivos financieros no corrientes | 109.294 |
| Gasto por depreciación y amortización | (20.373) |
| Ingresos de actividades ordinarias procedentes de intereses | 301 |
| Gastos por intereses | (11.769) |
| Gasto por impuestos a las ganancias, operaciones continuadas | (2.334) |

NOTA 19 - CONCESIONES**1. 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 “Consortio 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 septiembre de 2023.

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.

2. 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 2023 el capital suscrito y pagado es la suma de MMUSD 10.

Al 30 de septiembre de 2023 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.

3. 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%.

4. 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 "Consortio 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.

5. 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 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.

6. 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 2023 y 31 de diciembre de 2022, 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 | 30.09.23 | 31.12.22 |
|--|-----------------|-----------------|
| | MUSD | MUSD |
| 1. Otros pasivos financieros corrientes | | |
| Obligaciones con bancos | 47.680 | 34.012 |
| Total pasivos financieros corrientes | 47.680 | 34.012 |
| 2. Otros pasivos financieros no corrientes | | |
| Obligaciones con bancos y otras entidades | 152.224 | 146.500 |
| Instrumentos derivados financieros, a valor razonable con efecto en patrimonio | 4.308 | 4.769 |
| Total pasivos financieros no corrientes | 156.532 | 151.269 |
| Total obligaciones corrientes y no corrientes | 204.212 | 185.281 |

a) Obligaciones con bancos corrientes y no corrientes Nacionales al 30 de Septiembre de 2023

| RUT Deudora | Entidad Deudora | Pais Deudora | RUT Acreedora | Entidad Acreedora (Bancos) | Pais 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 | 97.036.000-K | BANCO SANTANDER CHILE | CHILE | - | 3.403 | 3.403 | 9.998 | - | - | - | - | 9.998 | 13.401 |
| 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 | 97.053.000-2 | BANCO SECURITY | CHILE | - | 3.948 | 3.948 | - | - | - | - | - | - | 3.948 |
| 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 | 560 | 500 | 1.060 | 1.000 | 1.000 | 500 | - | - | 2.500 | 3.560 |
| 96.566.940-K | CL - AGUNSA | CHILE | 97.018.000-1 | BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO | CHILE | 513 | 500 | 1.013 | 2.433 | - | - | - | - | 2.433 | 3.446 |
| 96.566.940-K | CL - AGUNSA | CHILE | 97.018.000-1 | BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO | CHILE | 465 | 461 | 926 | 2.183 | - | - | - | - | 2.183 | 3.109 |
| 96.566.940-K | CL - AGUNSA | CHILE | 97.036.000-K | BANCO SANTANDER CHILE | CHILE | 1.557 | 1.250 | 2.807 | 2.500 | 2.500 | 6.250 | - | - | 11.250 | 14.057 |
| 96.566.940-K | CL - AGUNSA | CHILE | Extranjero | INTERNATIONAL FINANCE CORPORATION | EE.UU. | - | 5.493 | 5.493 | 5.380 | 5.380 | 5.380 | 5.380 | 5.410 | 26.930 | 32.423 |
| 96.566.940-K | CL - AGUNSA | CHILE | Extranjero | INTERNATIONAL FINANCE CORPORATION | EE.UU. | - | 5.493 | 5.493 | 5.380 | 5.380 | 5.380 | 5.380 | 5.410 | 26.930 | 32.423 |
| 96.566.940-K | CL - AGUNSA | CHILE | 76.645.030-K | BANCO ITAÚ | CHILE | - | 1.601 | 1.601 | 2.600 | 2.600 | 2.600 | 6.068 | - | 13.868 | 15.469 |
| 96.566.940-K | CL - AGUNSA | CHILE | 97.036.000-K | BANCO SANTANDER CHILE | CHILE | - | 1.150 | 1.150 | 2.224 | 2.224 | 2.224 | 2.216 | - | 8.888 | 10.038 |
| 76.376.843-0 | CL - BODEGAS ABX | CHILE | 99.500.410-0 | BANCO CONSORCIO | CHILE | - | 1.279 | 1.279 | 2.494 | 2.695 | 1.430 | - | - | 6.619 | 7.898 |
| 76.376.843-0 | CL - BODEGAS ABX | CHILE | 99.500.410-0 | BANCO CONSORCIO | CHILE | 149 | - | 149 | - | - | - | - | - | - | 149 |
| 76.376.843-0 | CL - BODEGAS ABX | CHILE | 99.500.410-0 | BANCO CONSORCIO | CHILE | 46 | - | 46 | - | - | - | - | - | - | 46 |
| 76.376.843-0 | CL - BODEGAS ABX | CHILE | 99.500.410-0 | BANCO CONSORCIO | CHILE | 64 | - | 64 | - | - | - | - | - | - | 64 |
| 76.376.843-0 | CL - BODEGAS ABX | CHILE | 99.500.410-0 | BANCO CONSORCIO | CHILE | - | 295 | 295 | 574 | 620 | 329 | - | - | 1.523 | 1.818 |

Continuación a) Obligaciones con bancos corrientes y no corrientes Extranjeras al 30 de septiembre de 2023

| 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 | 39 | - | 39 | - | - | - | - | - | - | 39 |
| Extranjero | ES - AGUNSA | ESPAÑA | Extranjero | CAIXABANK, S.A. | ESPAÑA | 722 | - | 722 | - | - | - | - | - | - | 722 |
| Extranjero | ES - AGUNSA | ESPAÑA | Extranjero | IBERCAJA | ESPAÑA | 74 | - | 74 | - | - | - | - | - | - | 74 |
| Extranjero | ES - AGUNSA | ESPAÑA | Extranjero | BANKINTER S.A. | ESPAÑA | 106 | - | 106 | - | - | - | - | - | - | 106 |
| Extranjero | ES - AGUNSA | ESPAÑA | Extranjero | BANCO BBVA | ESPAÑA | 106 | - | 106 | - | - | - | - | - | - | 106 |
| Extranjero | ES - AGUNSA | ESPAÑA | Extranjero | BANCO BBVA | ESPAÑA | - | 906 | 906 | 1.159 | 1.224 | 1.305 | 1.368 | 2.572 | 7.628 | 8.534 |
| Extranjero | ES - AGUNSA | ESPAÑA | Extranjero | BANCO SANTANDER | ESPAÑA | 35 | 113 | 148 | 156 | 160 | 129 | - | - | 445 | 593 |
| Extranjero | ES - AGUNSA | ESPAÑA | Extranjero | BANCO BBVA | ESPAÑA | 38 | 112 | 150 | 154 | 157 | 122 | - | - | 433 | 583 |
| Extranjero | ES - AGUNSA | ESPAÑA | Extranjero | BANCO BBVA | ESPAÑA | 53 | 157 | 210 | 216 | 129 | - | - | - | 345 | 555 |
| Extranjero | ES - AGUNSA | ESPAÑA | Extranjero | BANCO BBVA | ESPAÑA | 7 | 20 | 27 | 25 | - | - | - | - | 25 | 52 |
| Extranjero | ES - AGUNSA | ESPAÑA | Extranjero | BANCO BBVA | ESPAÑA | 16 | 50 | 66 | 63 | - | - | - | - | 63 | 129 |
| Extranjero | EC - PORTTRANS | ECUADOR | Extranjero | BANCO INTERNACIONAL | ECUADOR | 189 | 583 | 772 | - | - | - | - | - | - | 772 |
| Extranjero | EC - TPMSA | ECUADOR | Extranjero | BANCO DE LA PRODUCCION | ECUADOR | 285 | 585 | 870 | 1.968 | 167 | - | - | - | 2.135 | 3.005 |
| Extranjero | EC - TPMSA | ECUADOR | Extranjero | BANCO INTERNACIONAL | ECUADOR | 87 | - | 87 | - | - | - | - | - | - | 87 |
| Extranjero | EC - TPMSA | ECUADOR | Extranjero | BANCO INTERNACIONAL | ECUADOR | 38 | - | 38 | - | - | - | - | - | - | 38 |
| Extranjero | EC - TPMSA | ECUADOR | Extranjero | BANCO BOLIVARIANO | ECUADOR | 250 | 750 | 1.000 | 1.333 | - | - | - | - | 1.333 | 2.333 |
| Extranjero | EC - TPMSA | ECUADOR | Extranjero | BANCO BOLIVARIANO | ECUADOR | 150 | 450 | 600 | 1.200 | 850 | - | - | - | 2.050 | 2.650 |
| Extranjero | EC - TPMSA | ECUADOR | Extranjero | BANCO BOLIVARIANO | ECUADOR | 90 | 270 | 360 | 720 | 600 | - | - | - | 1.320 | 1.680 |
| Extranjero | EC - TPMSA | ECUADOR | Extranjero | BANCO BOLIVARIANO | ECUADOR | 100 | 300 | 400 | 800 | 700 | - | - | - | 1.500 | 1.900 |
| Extranjero | UY - TRANSGRANEL | URUGUAY | Extranjero | BANCO BBVA | URUGUAY | 15 | 5 | 20 | 14 | 12 | - | - | - | 26 | 46 |
| Extranjero | AR - IMUSA ARGENTINA | ARGENTINA | Extranjero | BANCO BBVA | ARGENTINA | 300 | - | 300 | - | - | - | - | - | - | 300 |
| Extranjero | AR - IMUSA ARGENTINA | ARGENTINA | Extranjero | BANCO DE GALICIA | ARGENTINA | 116 | - | 116 | - | - | - | - | - | - | 116 |
| Extranjero | AR - IMUSA ARGENTINA | ARGENTINA | Extranjero | BANCO BBVA | ARGENTINA | 200 | - | 200 | - | - | - | - | - | - | 200 |
| Extranjero | US-AWP PROPERTIES LLC | USA | Extranjero | IFF BANK | USA | 12 | 74 | 86 | 99 | 99 | 536 | - | - | 734 | 820 |
| Extranjero | US-AWP PROPERTIES LLC | USA | Extranjero | IFF BANK | USA | 14 | 79 | 93 | 105 | 105 | 650 | - | - | 860 | 953 |
| Extranjero | US-AGUNSA USA | USA | Extranjero | SANTANDER | USA | - | - | - | - | - | 4.200 | - | - | 4.200 | 4.200 |
| Extranjero | PE - AGUNSA PERU | PERÚ | Extranjero | BANCO CONTINENTAL | PERÚ | 122 | - | 122 | - | - | - | - | - | - | 122 |
| Extranjero | PE - AGUNSA PERU | PERÚ | Extranjero | BANCO CONTINENTAL | PERÚ | 136 | - | 136 | - | - | - | - | - | - | 136 |
| Extranjero | PE - AGUNSA PERU | PERÚ | Extranjero | BANCO SCOTIABANK PERU | PERÚ | 464 | - | 464 | - | - | - | - | - | - | 464 |
| Extranjero | PE - IMUPESA | PERÚ | Extranjero | BANCO SCOTIABANK PERU | PERU | 475 | - | 475 | - | - | - | - | - | - | 475 |
| Extranjero | PE - IMUPESA | PERÚ | Extranjero | BANCO SCOTIABANK PERU | PERU | 267 | 720 | 987 | - | - | - | - | - | - | 987 |
| Extranjero | PE - IMUPESA | PERÚ | Extranjero | BANCO BBVA | PERU | 327 | 2.028 | 2.355 | - | - | - | - | - | - | 2.355 |
| Extranjero | PE - IMUPESA | PERÚ | Extranjero | BANCO SCOTIABANK PERU | PERU | 21 | 36 | 57 | - | - | - | - | - | - | 57 |
| Extranjero | PE - IMUPESA | PERÚ | Extranjero | BANCO SCOTIABANK PERU | PERU | 57 | 19 | 76 | - | - | - | - | - | - | 76 |
| Extranjero | PE - IMUPESA | PERÚ | Extranjero | BANCO SCOTIABANK PERU | PERU | 10 | 25 | 35 | - | - | - | - | - | - | 35 |
| Extranjero | PE - IMUPESA | PERÚ | Extranjero | BANCO SCOTIABANK PERU | PERU | 14 | 34 | 48 | - | - | - | - | - | - | 48 |
| Extranjero | PE - IMUPESA | PERÚ | Extranjero | BANCO SCOTIABANK PERU | PERU | 10 | 32 | 42 | - | - | - | - | - | - | 42 |
| Extranjero | PE - IMUPESA | PERÚ | Extranjero | BANCO SCOTIABANK PERU | PERU | 13 | 41 | 54 | 5 | - | - | - | - | 5 | 59 |
| Extranjero | PE - IMUPESA | PERÚ | Extranjero | BANCO SCOTIABANK PERU | PERU | 59 | 20 | 79 | - | - | - | - | - | - | 79 |
| Extranjero | PE - IMUPESA | PERÚ | Extranjero | BANCO SCOTIABANK PERU | PERU | 20 | 34 | 54 | - | - | - | - | - | - | 54 |
| Extranjero | PE - IMUPESA | PERÚ | Extranjero | BANCO SCOTIABANK PERU | PERU | 34 | 82 | 116 | - | - | - | - | - | - | 116 |
| Extranjero | PE - IMUPESA | PERÚ | Extranjero | BANCO SCOTIABANK PERU | PERU | 20 | 41 | 61 | - | - | - | - | - | - | 61 |
| Extranjero | PE - IMUPESA | PERÚ | Extranjero | BANCO SCOTIABANK PERU | PERU | 10 | 20 | 30 | - | - | - | - | - | - | 30 |
| Total Obligaciones con Bancos | | | | | | 8.625 | 39.055 | 47.680 | 60.783 | 26.602 | 31.035 | 20.412 | 13.392 | 152.224 | 199.904 |

Continuación a) Obligaciones con bancos corrientes y no corrientes Nacionales al 30 de Septiembre de 2023

| 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 | 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% | 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 | 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 | 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 |
| 96.566.940-K | CL - AGUNSA | CHILE | 76.645.030-K | BANCO ITAÚ | CHILE | Préstamo | Semestral | 1 | CLP | 15.865 | 8,20% | 2028 |
| 96.566.940-K | CL - AGUNSA | CHILE | 97.011.000-3 | BANCO SANTANDER CHILE | CHILE | Préstamo | Semestral | 1 | USD | 10.000 | 7,08% | 2024 |
| 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 2023

| RUT Deudora | Entidad Deudora | País Deudora | RUT Acreedora | Entidad Acreedora (Bancos) | País Acreedora | Tipo de Deuda | Tipo Amortización | Nº Contratos | Moneda | Monto Original (Miles) | Tasa de interés Nominal Anual | Vcmto |
|-------------|-----------------------|--------------|---------------|--|----------------|----------------|-------------------|--------------|--------|------------------------|-------------------------------|-------|
| Extranjero | ES - AGUNSA | ESPAÑA | Extranjero | BANCO SANTANDER | ESPAÑA | Préstamo | Vencimiento | 1 | EUR | 250 | euribor12M+3,25 | 2024 |
| Extranjero | ES - AGUNSA | ESPAÑA | Extranjero | CAIXABANK, S.A. | ESPAÑA | Cuenta Crédito | Vencimiento | 1 | EUR | 1.500 | 1% | 2023 |
| Extranjero | ES - AGUNSA | ESPAÑA | Extranjero | IBERCAJA | ESPAÑA | Préstamo | Vencimiento | 1 | EUR | 1.000 | eurPLAZO+1,6 | 2024 |
| Extranjero | ES - AGUNSA | ESPAÑA | Extranjero | BANKINTER S.A. | ESPAÑA | Préstamo | Vencimiento | 1 | EUR | 1.000 | Eur+1,65 | 2023 |
| Extranjero | ES - AGUNSA | ESPAÑA | Extranjero | BANCO BBVA | ESPAÑA | Préstamo | Vencimiento | 1 | EUR | 1.000 | 1,50% | 2024 |
| Extranjero | ES - AGUNSA | ESPAÑA | Extranjero | BANCO BBVA | ESPAÑA | Préstamo | Mensual | 1 | EUR | 8.730 | 1,50% | 2030 |
| Extranjero | ES - AGUNSA | ESPAÑA | Extranjero | BANCO SANTANDER | ESPAÑA | Préstamo | Mensual | 1 | EUR | 1.091 | 2,98% | 2027 |
| 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 | EC - PORTTRANS | ECUADOR | Extranjero | BANCO INTERNACIONAL | ECUADOR | Préstamo | Mensual | 1 | EUR | 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% | 2026 |
| Extranjero | EC - TPMSA | ECUADOR | Extranjero | BANCO INTERNACIONAL | ECUADOR | Préstamo | Mensual | 1 | USD | 996 | 5,15% | 2026 |
| Extranjero | EC - TPMSA | ECUADOR | Extranjero | BANCO INTERNACIONAL | ECUADOR | Préstamo | Mensual | 1 | USD | 440 | 5,15% | 2023 |
| Extranjero | EC - TPMSA | ECUADOR | Extranjero | BANCO BOLIVARIANO | ECUADOR | Préstamo | Mensual | 1 | USD | 4.000 | 5,25% | 2026 |
| Extranjero | EC - TPMSA | ECUADOR | Extranjero | BANCO BOLIVARIANO | ECUADOR | Préstamo | Mensual | 1 | USD | 3.000 | 8,79% | 2028 |
| Extranjero | EC - TPMSA | ECUADOR | Extranjero | BANCO BOLIVARIANO | ECUADOR | Préstamo | Mensual | 1 | USD | 1.800 | 8,79% | 2028 |
| Extranjero | EC - TPMSA | ECUADOR | Extranjero | BANCO BOLIVARIANO | ECUADOR | Préstamo | Mensual | 1 | USD | 2.000 | 8,79% | 2028 |
| Extranjero | UY - TRANSGRANEL | URUGUAY | Extranjero | BANCO BBVA | URUGUAY | Préstamo | Semestral | 1 | USD | 46 | Libor 5,75% Anual | 2025 |
| Extranjero | AR - IMUSA ARGENTINA | ARGENTINA | Extranjero | BANCO BBVA | ARGENTINA | Préstamo | Semestral | 1 | ARS | 83 | 2,90% | 2023 |
| Extranjero | AR - IMUSA ARGENTINA | ARGENTINA | Extranjero | BANCO DE GALICIA Y BUENOS AIRES | ARGENTINA | Préstamo | Semestral | 1 | ARS | 17 | 2,90% | 2023 |
| Extranjero | AR - IMUSA ARGENTINA | ARGENTINA | Extranjero | BANCO BBVA | ARGENTINA | Préstamo | Semestral | 1 | ARS | 192 | 2,90% | 2023 |
| Extranjero | US-AWP PROPERTIES LLC | USA | Extranjero | IFF BANK | USA | Préstamo | Mensual | 1 | USD | 903 | 4,15% | 2030 |
| Extranjero | US-AWP PROPERTIES LLC | USA | Extranjero | IFF BANK | USA | Préstamo | Mensual | 1 | USD | 1.036 | 4,25% | 2031 |
| Extranjero | US- AGUNSA USA | USA | Extranjero | IFF BANK | USA | Préstamo | Mensual | 1 | USD | 4.200 | 4,15% | 2031 |
| Extranjero | PE - AGUNSA PERU | PERÚ | Extranjero | BANCO CONTINENTAL | PERÚ | Préstamo | Mensual | 1 | USD | 450 | 6,95% | 2023 |
| Extranjero | PE - AGUNSA PERU | PERÚ | Extranjero | BANCO CONTINENTAL | PERÚ | Préstamo | Mensual | 1 | USD | 450 | 6,95% | 2023 |
| Extranjero | PE - AGUNSA PERU | PERÚ | Extranjero | BANCO SCOTIABANK PERU | PERÚ | Préstamo | Mensual | 1 | PEN | 500 | 10,24% | 2023 |
| Extranjero | PE - IMUPESA | PERÚ | Extranjero | BANCO SCOTIABANK PERU | PERU | Préstamo | Mensual | 1 | PEN | 541 | 9,91% | 2023 |
| 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 | 1.077 | 7,05% | 2024 |
| Extranjero | PE - IMUPESA | PERÚ | Extranjero | BANCO SCOTIABANK PERU | PERU | Préstamo | Mensual | 1 | PEN | 2.032 | 10,05% | 2024 |
| Extranjero | PE - IMUPESA | PERÚ | Extranjero | BANCO SCOTIABANK PERU | PERU | Préstamo | Mensual | 1 | PEN | 450 | 2,50% | 2024 |
| Extranjero | PE - IMUPESA | PERÚ | Extranjero | BANCO SCOTIABANK PERU | PERU | Préstamo | Mensual | 1 | USD | 194 | 11,50% | 2024 |
| Extranjero | PE - IMUPESA | PERÚ | Extranjero | BANCO SCOTIABANK PERU | PERU | Préstamo | Mensual | 1 | USD | 50 | 10,75% | 2024 |
| Extranjero | PE - IMUPESA | PERÚ | Extranjero | BANCO SCOTIABANK PERU | PERU | Préstamo | Mensual | 1 | USD | 145 | 10,10% | 2024 |
| Extranjero | PE - IMUPESA | PERÚ | Extranjero | BANCO SCOTIABANK PERU | PERU | Préstamo | Mensual | 1 | USD | 60 | 11,50% | 2024 |
| Extranjero | PE - IMUPESA | PERÚ | Extranjero | BANCO SCOTIABANK PERU | PERU | Préstamo | Mensual | 1 | USD | 80 | 7,85% | 2024 |
| Extranjero | PE - IMUPESA | PERÚ | Extranjero | BANCO SCOTIABANK PERU | PERU | Préstamo | Mensual | 1 | USD | 55 | 7,65% | 2024 |
| Extranjero | PE - IMUPESA | PERÚ | Extranjero | BANCO SCOTIABANK PERU | PERU | Préstamo | Mensual | 1 | USD | 120 | 7,86% | 2024 |
| Extranjero | PE - IMUPESA | PERÚ | Extranjero | BANCO SCOTIABANK PERU | PERU | Préstamo | Mensual | 1 | USD | 65 | 7,65% | 2024 |
| Extranjero | PE - IMUPESA | PERÚ | Extranjero | BANCO SCOTIABANK PERU | PERU | Préstamo | Mensual | 1 | USD | 35 | 7,74% | 2024 |

Continuación b) Instrumentos derivados financieros corrientes y no corrientes al 30 de septiembre de 2023

| RUT Deudora | Entidad Deudora | Pais Deudora | RUT Acreedora | Entidad Acreedora (Bancos) | Pais 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 | - | - | - | - | - | - | - | 3.724 | 3.724 | 3.724 |
| 76.376.843-0 | CL - BODEGAS ABX | CHILE | 99.500.410-0 | BANCO CONSORCIO | CHILE | - | - | - | - | - | - | - | 584 | 584 | 584 |
| Total Instrumentos derivados financieros | | | | | | - | - | - | - | - | - | - | 4.308 | 4.308 | 4.308 |

| RUT Deudora | Entidad Deudora | Pais Deudora | RUT Acreedora | Entidad Acreedora (Bancos) | Pais 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 | | | | | 8.625 | 39.055 | 47.680 | 60.783 | 26.602 | 31.035 | 20.412 | 13.392 | 152.224 | 199.904 |
| Total Instrumentos derivados financieros | | | | | - | - | - | - | - | - | - | 4.308 | 4.308 | 4.308 |
| Total Pasivos Financieros corrientes / No corrientes | | | | | 8.625 | 39.055 | 47.680 | 60.783 | 26.602 | 31.035 | 20.412 | 17.700 | 156.532 | 204.212 |

c) Obligaciones con bancos corrientes y no corrientes Nacionales al 31 de diciembre de 2022

| RUT Deudora | Entidad Deudora | Pais Deudora | RUT Acreedora | Entidad Acreedora (Bancos) | Pais 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 | 97.036.000-K | BANCO SANTANDER CHILE | CHILE | 1.910 | 1.667 | 3.577 | 3.334 | 9.998 | - | - | - | 13.332 | 16.909 |
| 96.566.940-K | CL - AGUNSA | CHILE | 84.177.300-4 | BTG PACTUAL CHILE S.A. | CHILE | 6.123 | - | 6.123 | - | - | - | - | - | - | 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 | 90 | - | 90 | 4.090 | - | - | - | - | 4.090 | 4.180 |
| 96.566.940-K | CL - AGUNSA | CHILE | 84.177.300-4 | BTG PACTUAL CHILE S.A. | CHILE | 80 | - | 80 | 9.800 | - | - | - | - | 9.800 | 9.880 |
| 96.566.940-K | CL - AGUNSA | CHILE | 76.645.030-K | BANCO ITAÚ | CHILE | - | 1.032 | 1.032 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | - | - | 3.000 | 4.032 |
| 96.566.940-K | CL - AGUNSA | CHILE | 97.018.000-1 | BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO | CHILE | - | 1.005 | 1.005 | 2.870 | - | - | - | - | 2.870 | 3.875 |
| 96.566.940-K | CL - AGUNSA | CHILE | 97.018.000-1 | BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO | CHILE | 5 | 921 | 926 | 2.639 | - | - | - | - | 2.639 | 3.565 |
| 96.566.940-K | CL - AGUNSA | CHILE | 97.036.000-K | BANCO SANTANDER CHILE | CHILE | - | 2.538 | 2.538 | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 5.000 | - | 12.500 | 15.038 |
| 96.566.940-K | CL - AGUNSA | CHILE | Extranjero | INTERNATIONAL FINANCE CORPORATION | EE.UU. | 600 | 2.691 | 3.291 | 5.380 | 5.380 | 5.380 | 5.380 | 10.790 | 32.310 | 35.601 |
| 96.566.940-K | CL - AGUNSA | CHILE | Extranjero | INTERNATIONAL FINANCE CORPORATION | EE.UU. | 600 | 2.691 | 3.291 | 5.380 | 5.380 | 5.380 | 5.380 | 10.790 | 32.310 | 35.601 |
| 76.376.843-0 | CL - BODEGAS ABX | CHILE | 99.500.410-0 | BANCO CONSORCIO | CHILE | 929 | 596 | 1.525 | 2.514 | 2.709 | 2.934 | - | - | 8.157 | 9.682 |
| 76.376.843-0 | CL - BODEGAS ABX | CHILE | 99.500.410-0 | BANCO CONSORCIO | CHILE | - | 302 | 302 | - | - | - | - | - | - | 302 |
| 76.376.843-0 | CL - BODEGAS ABX | CHILE | 99.500.410-0 | BANCO CONSORCIO | CHILE | - | 94 | 94 | - | - | - | - | - | - | 94 |
| 76.376.843-0 | CL - BODEGAS ABX | CHILE | 99.500.410-0 | BANCO CONSORCIO | CHILE | - | 129 | 129 | - | - | - | - | - | - | 129 |
| 76.376.843-0 | CL - BODEGAS ABX | CHILE | 99.500.410-0 | BANCO CONSORCIO | CHILE | 234 | 137 | 371 | 579 | 624 | 676 | - | - | 1.879 | 2.250 |

Continuación a) Obligaciones con bancos corrientes y no corrientes Extranjeras al 31 de diciembre 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 | 49 | - | 49 | - | - | - | - | - | - | 49 |
| Extranjero | ES - AGUNSA | ESPAÑA | Extranjero | CAIXABANK, S.A. | ESPAÑA | 857 | - | 857 | - | - | - | - | - | - | 857 |
| Extranjero | ES - AGUNSA | ESPAÑA | Extranjero | BANCO SANTANDER | ESPAÑA | 57 | - | 57 | - | - | - | - | - | - | 57 |
| Extranjero | ES - AGUNSA | ESPAÑA | Extranjero | BANCO SANTANDER | ESPAÑA | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Extranjero | ES - AGUNSA | ESPAÑA | Extranjero | BANCO SANTANDER | ESPAÑA | 27 | 9 | 36 | - | - | - | - | - | - | 36 |
| Extranjero | ES - AGUNSA | ESPAÑA | Extranjero | BANCO SANTANDER | ESPAÑA | 37 | 113 | 150 | 155 | 160 | 164 | 84 | - | 563 | 713 |
| Extranjero | ES - AGUNSA | ESPAÑA | Extranjero | BANKINTER, S.A. | ESPAÑA | 233 | - | 233 | - | - | - | - | - | - | 233 |
| Extranjero | ES - AGUNSA | ESPAÑA | Extranjero | IBERCAJA | ESPAÑA | 107 | - | 107 | - | - | - | - | - | - | 107 |
| Extranjero | ES - AGUNSA | ESPAÑA | Extranjero | BANCO BBVA | ESPAÑA | 38 | 114 | 152 | 154 | 157 | 159 | 82 | - | 552 | 704 |
| Extranjero | ES - AGUNSA | ESPAÑA | Extranjero | BANCO BBVA | ESPAÑA | 53 | 160 | 213 | 216 | 219 | 74 | - | - | 509 | 722 |
| Extranjero | ES - AGUNSA | ESPAÑA | Extranjero | BANCO BBVA | ESPAÑA | 7 | 20 | 27 | 27 | 18 | - | - | - | 45 | 72 |
| Extranjero | ES - AGUNSA | ESPAÑA | Extranjero | BANCO BBVA | ESPAÑA | 17 | 50 | 67 | 68 | 46 | - | - | - | 114 | 181 |
| Extranjero | EC - PORTTRANS | ECUADOR | Extranjero | BANCO INTERNACIONAL | ECUADOR | 182 | 559 | 741 | 583 | - | - | - | - | 583 | 1.324 |
| Extranjero | EC - TPMSA | ECUADOR | Extranjero | BANCO DE LA PRODUCCION | ECUADOR | 217 | 633 | 850 | 882 | 930 | 980 | - | - | 2.792 | 3.642 |
| Extranjero | EC - TPMSA | ECUADOR | Extranjero | BANCO INTERNACIONAL | ECUADOR | 127 | 385 | 512 | - | - | - | - | - | - | 512 |
| Extranjero | EC - TPMSA | ECUADOR | Extranjero | BANCO INTERNACIONAL | ECUADOR | 56 | 170 | 226 | - | - | - | - | - | - | 226 |
| Extranjero | EC - TPMSA | ECUADOR | Extranjero | BANCO BOLIVARIANO | ECUADOR | 252 | 750 | 1.002 | 1.000 | 1.000 | 84 | - | - | 2.084 | 3.086 |
| Extranjero | AR - ARGENTINA | ARGENTINA | Extranjero | BANCO BBVA | ARGENTINA | 36 | 26 | 62 | - | - | - | - | - | - | 62 |
| Extranjero | UY - TRANSGRANEL | URUGUAY | Extranjero | BANCO BBVA | ARGENTINA | 17 | 46 | 63 | - | - | - | - | - | - | 63 |
| Extranjero | UY - TRANSGRANEL | URUGUAY | Extranjero | BANCO BBVA | ARGENTINA | 4 | 11 | 15 | 15 | 16 | - | - | - | 31 | 46 |
| Extranjero | AR - IMUSA | ARGENTINA | Extranjero | BANCO BBVA | ARGENTINA | 25 | - | 25 | - | - | - | - | - | - | 25 |
| Extranjero | US - AWP PROPERTIES LLC | USA | Extranjero | IFF BANK | USA | 25 | 74 | 99 | 99 | 99 | 549 | - | - | 747 | 846 |
| Extranjero | US - AWP PROPERTIES LLC | USA | Extranjero | IFF BANK | USA | 26 | 79 | 105 | 105 | 105 | 650 | - | - | 860 | 965 |
| Extranjero | PE - AGUNSA PERU | PERÚ | Extranjero | BANCO CONTINENTAL | PERÚ | 450 | - | 450 | - | - | - | - | - | - | 450 |
| Extranjero | PE - IMUPESA | PERÚ | Extranjero | BANCO SCOTIABANK PERU | PERU | 261 | 793 | 1.054 | 716 | - | - | - | - | 716 | 1.770 |
| Extranjero | PE - IMUPESA | PERÚ | Extranjero | BANCO BBVA | PERU | 202 | 135 | 337 | - | - | - | - | - | - | 337 |
| Extranjero | PE - IMUPESA | PERÚ | Extranjero | BANCO BBVA | PERU | 301 | 950 | 1.251 | 2.017 | - | - | - | - | 2.017 | 3.268 |
| Extranjero | PE - IMUPESA | PERÚ | Extranjero | BANCO SCOTIABANK PERU | PERU | - | 564 | 564 | - | - | - | - | - | - | 564 |
| Extranjero | PE - IMUPESA | PERÚ | Extranjero | BANCO SCOTIABANK PERU | PERU | 88 | - | 88 | - | - | - | - | - | - | 88 |
| Total Obligaciones con Bancos | | | | | | 14.568 | 19.444 | 34.012 | 52.123 | 36.341 | 20.530 | 15.926 | 21.580 | 146.500 | 180.512 |

Continuación a) Obligaciones con bancos corrientes y no corrientes Nacionales al 31 de diciembre de 2022

| RUT Deudora | Entidad Deudora | Pais Deudora | RUT Acreedora | Entidad Acreedora (Bancos) | Pais 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 | 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 | 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 | Extranjero | INTERNATIONAL FINANCE CORPORATION | EE.UU. | Préstamo | Semestral | 1 | USD | 35.000 | Sofr 180 + 2,65% | 2029 |
| 96.566.940-K | CL - AGUNSA | CHILE | Extranjero | INTERNATIONAL FINANCE CORPORATION | EE.UU. | 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 31 de diciembre de 2022

| RUT Deudora | Entidad Deudora | País Deudora | RUT Acreedora | Entidad Acreedora (Bancos) | País Acreedora | Tipo de Deuda | Tipo Amortización | Nº Contratos | Moneda | Monto Original (Miles) | Tasa de interés Nominal Anual | Vcmto |
|-------------|-------------------------|--------------|---------------|--|----------------|----------------|-------------------|--------------|--------|------------------------|-------------------------------|-------|
| Extranjero | ES - AGUNSA | ESPAÑA | Extranjero | BANCO SANTANDER | ESPAÑA | Préstamo | Vencimiento | 1 | EUR | 250 | euribor12M+3,25 | 2023 |
| Extranjero | ES - AGUNSA | ESPAÑA | Extranjero | CAIXABANK, S.A. | ESPAÑA | Cuenta Crédito | Vencimiento | 1 | EUR | 1.500 | 1% | 2023 |
| Extranjero | ES - AGUNSA | ESPAÑA | Extranjero | BANCO SANTANDER | ESPAÑA | Préstamo | Vencimiento | 1 | EUR | 1.000 | eurPLAZO+1,6 | 2023 |
| Extranjero | ES - AGUNSA | ESPAÑA | Extranjero | BANCO SANTANDER | ESPAÑA | Préstamo | Vencimiento | 1 | EUR | 1.000 | 1,95% | 2027 |
| 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% | 2023 |
| Extranjero | ES - AGUNSA | ESPAÑA | Extranjero | BANKINTER, S.A. | ESPAÑA | Cuenta Crédito | Vencimiento | 1 | EUR | 653 | eur+1,65 | 2023 |
| Extranjero | ES - AGUNSA | ESPAÑA | Extranjero | IBERCAJA | ESPAÑA | Préstamo | Vencimiento | 1 | EUR | 500 | 1,50% | 2023 |
| 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 | EC - PORTTRANS | ECUADOR | Extranjero | BANCO INTERNACIONAL | ECUADOR | Préstamo | Mensual | 1 | EUR | 2.200 | 5,00% | 2024 |
| Extranjero | EC - TPMSA | ECUADOR | Extranjero | BANCO DE LA PRODUCCION S.A. PRODUBANCO | ECUADOR | Préstamo | Semestral | 1 | USD | 4.229 | 5,00% | 2026 |
| Extranjero | EC - TPMSA | ECUADOR | Extranjero | BANCO INTERNACIONAL | ECUADOR | Préstamo | Mensual | 1 | USD | 996 | 5,50% | 2023 |
| Extranjero | EC - TPMSA | ECUADOR | Extranjero | BANCO INTERNACIONAL | ECUADOR | Préstamo | Mensual | 1 | USD | 440 | 5,15% | 2023 |
| Extranjero | EC - TPMSA | ECUADOR | Extranjero | BANCO BOLIVARIANO | ECUADOR | Préstamo | Mensual | 1 | USD | 4.000 | 5,15% | 2026 |
| Extranjero | AR - ARGENTINA | ARGENTINA | Extranjero | BANCO BBVA | ARGENTINA | Préstamo | Mensual | 1 | USD | 185 | 2,92% | 2023 |
| Extranjero | UY - TRANSGRANEL | URUGUAY | Extranjero | BANCO BBVA | URUGUAY | Préstamo | Semestral | 1 | ARS | 187 | 5,50% | 2023 |
| Extranjero | UY - TRANSGRANEL | URUGUAY | Extranjero | BANCO BBVA | URUGUAY | Préstamo | Semestral | 1 | USD | 46 | 5,50% | 2025 |
| Extranjero | AR - IMUSA | ARGENTINA | Extranjero | BANCO BBVA | ARGENTINA | Préstamo | Mensual | 1 | ARS | 83 | 2,90% | 2023 |
| Extranjero | US - AWP PROPERTIES LLC | USA | Extranjero | IFF BANK | USA | Préstamo | Mensual | 1 | USD | 903 | 4,15% | 2030 |
| Extranjero | US - AWP PROPERTIES LLC | USA | Extranjero | IFF BANK | USA | Préstamo | Mensual | 1 | USD | 1.036 | 4,25% | 2031 |
| Extranjero | PE - AGUNSA PERU | PERÚ | Extranjero | BANCO CONTINENTAL | PERÚ | Préstamo | Mensual | 1 | USD | 450 | 1,53% | 2023 |
| 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% | 2023 |
| Extranjero | PE - IMUPESA | PERÚ | Extranjero | BANCO BBVA | PERU | Préstamo | Mensual | 1 | PEN | 1.077 | 3,97% | 2024 |
| Extranjero | PE - IMUPESA | PERÚ | Extranjero | BANCO SCOTIABANK PERU | PERU | Préstamo | Mensual | 1 | PEN | 455 | 3,97% | 2023 |
| Extranjero | PE - IMUPESA | PERÚ | Extranjero | BANCO SCOTIABANK PERU | PERU | Préstamo | Mensual | 1 | PEN | 2.032 | 2,50% | 2023 |

Continuación b) Instrumentos derivados financieros corrientes y no corrientes al 31 de diciembre de 2022

| RUT Deudora | Entidad Deudora | Pais Deudora | RUT Acreedora | Entidad Acreedora (Bancos) | Pais 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 | - | - | - | - | - | - | - | 4.151 | 4.151 | 4.151 |
| 76.376.843-0 | CL - BODEGAS ABX | CHILE | 99.500.410-0 | BANCO CONSORCIO | CHILE | - | - | - | - | - | - | - | 618 | 618 | 618 |
| Total Instrumentos derivados financieros | | | | | | - | - | - | - | - | - | - | 4.769 | 4.769 | 4.769 |

| RUT Deudora | Entidad Deudora | Pais Deudora | RUT Acreedora | Entidad Acreedora (Bancos) | Pais 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 | 14.568 | 19.444 | 34.012 | 52.123 | 36.341 | 20.530 | 15.926 | 21.580 | 146.500 | 180.512 |
| Total Instrumentos derivados financieros | - | - | - | - | - | - | - | 4.769 | 4.769 | 4.769 |
| Total Pasivos Financieros corrientes / No corrientes | 14.568 | 19.444 | 34.012 | 52.123 | 36.341 | 20.530 | 15.926 | 26.349 | 151.269 | 185.281 |

e) Contratos obligaciones con bancos vigentes al 30.09.23

| Contratos Obligaciones con Bancos | N° de Contratos | Moneda | Tipo de Amortización | Tasa Efectiva Anual % |
|--|-----------------|--------|----------------------|-----------------------|
| 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% |
| 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 SANTANDER CHILE | 1 | USD | Semestral | 7,33% |
| INTERNATIONAL FINANCE CORPORATION | 1 | USD | Semestral | 7,72% |
| INTERNATIONAL FINANCE CORPORATION | 1 | USD | Semestral | 7,72% |
| BANCO ITAÚ | 1 | CLP | Semestral | 8,20% |
| BANCO SANTANDER CHILE | 1 | USD | Semestral | 7,08% |
| BANCO CONSORCIO | 1 | CLP | Semestral | 4,32% |
| BANCO CONSORCIO | 1 | CLP | Semestral | 4,77% |
| BANCO CONSORCIO | 1 | CLP | Semestral | 4,76% |
| BANCO CONSORCIO | 1 | CLP | Semestral | 4,77% |
| BANCO CONSORCIO | 1 | CLP | Semestral | 4,28% |
| BANCO SANTANDER | 1 | EUR | Vencimiento | 3,70% |
| CAIXABANK, S.A. | 1 | EUR | Vencimiento | 1,00% |
| IBERCAJA | 1 | EUR | Vencimiento | 1,63% |
| BANKINTER | 1 | EUR | Vencimiento | 1,95% |
| BANCO BBVA | 1 | EUR | Vencimiento | 1,95% |
| BANCO BBVA | 1 | EUR | Vencimiento | 1,95% |
| BANCO SANTANDER | 1 | EUR | Mensual | 2,98% |
| BANCO BBVA | 1 | EUR | Mensual | 1,75% |
| BANCO BBVA | 1 | 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 | Semestral | 5,50% |
| BANCO INTERNACIONAL | 1 | USD | Mensual | 5,15% |
| BANCO INTERNACIONAL | 1 | USD | Mensual | 5,15% |
| BANCO BOLIVARIANO | 1 | USD | Mensual | 5,25% |
| BANCO BOLIVARIANO | 1 | USD | Mensual | 8,79% |
| BANCO BOLIVARIANO | 1 | USD | Mensual | 5,25% |
| BANCO BOLIVARIANO | 1 | USD | Mensual | 5,25% |
| BANCO BBVA | 1 | USD | Semestral | 5,50% |
| BANCO BBVA | 1 | ARS | Semestral | 2,90% |
| BANCO DE GALICIA Y BUENOS AIRES | 1 | ARS | Semestral | 2,90% |
| BANCO BBVA | 1 | ARS | Semestral | 2,90% |
| IFF BANK | 1 | USD | Mensual | 4,15% |
| IFF BANK | 1 | USD | Mensual | 4,25% |
| SANTANDER | 1 | USD | Mensual | 4,15% |
| BANCO CONTINENTAL | 1 | USD | Mensual | 6,95% |
| BANCO CONTINENTAL | 1 | USD | Mensual | 6,95% |
| BANCO SCOTIABANK PERU | 1 | PEN | Mensual | 10,24% |
| BANCO SCOTIABANK PERU | 1 | PEN | Mensual | 9,91% |
| BANCO SCOTIABANK PERU | 1 | PEN | Mensual | 2,15% |
| BANCO BBVA | 1 | PEN | Mensual | 7,05% |
| BANCO SCOTIABANK PERU | 1 | PEN | Mensual | 2,50% |
| BANCO SCOTIABANK PERU | 1 | PEN | Mensual | 2,50% |
| BANCO SCOTIABANK PERU | 1 | USD | Mensual | 11,50% |
| BANCO SCOTIABANK PERU | 1 | USD | Mensual | 10,75% |
| BANCO SCOTIABANK PERU | 1 | USD | Mensual | 10,10% |
| BANCO SCOTIABANK PERU | 1 | USD | Mensual | 11,50% |
| BANCO SCOTIABANK PERU | 1 | USD | Mensual | 7,85% |
| BANCO SCOTIABANK PERU | 1 | USD | Mensual | 7,65% |
| BANCO SCOTIABANK PERU | 1 | USD | Mensual | 7,86% |
| BANCO SCOTIABANK PERU | 1 | USD | Mensual | 7,65% |
| BANCO SCOTIABANK PERU | 1 | USD | Mensual | 7,74% |

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.

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 valoración 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).

Naturaleza del Riesgo 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.

| | 30.09.23 | 31.12.22 |
|---|----------------|----------------|
| Mediciones de valor razonable | Nivel 1 | Nivel 1 |
| | 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 | 4.308 | 4.769 |
| Total pasivos financieros | 4.308 | 4.769 |
| (Pasivo) Neto Derivados a valor razonable | (4.308) | (4.769) |

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. Al 30 de Septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, estos instrumentos se incluyen en el nivel 1.

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.

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 de Septiembre 2023 y 31 diciembre 2022

| | 30.09.23 | 31.12.22 |
|---|---------------|---------------|
| | MUSD | MUSD |
| Otros Pasivos Financieros y Arrendamientos Corrientes | | |
| Saldos iniciales al 1 de enero de 2023 y 1 de enero de 2022 | 44.253 | 78.546 |
| <u>Aumentos:</u> | | |
| Préstamos obtenidos en el ejercicio | 16.490 | 30.553 |
| Traspos de Préstamos del Largo al Corto Plazo | 31.154 | 22.298 |
| Obligaciones por Arrendamiento Financiero | 912 | 2.019 |
| Traspos de Cuotas de Arrendamiento Financiero del Largo Plazo al Corto Plazo | 9.576 | 6.891 |
| Intereses devengados en Préstamos | 219 | 477 |
| Intereses devengados en Leasing | (8) | 1.108 |
| <u>Disminución:</u> | | |
| Pago de Préstamos efectuados en el ejercicio | (41.990) | (90.359) |
| Pago de cuotas por Arrendamiento Financiero | (8.825) | (12.540) |
| Disminución de Intereses Diferidos en Arrendamiento Financiero | 299 | 263 |
| <u>Otros movimientos:</u> | | |
| Aumentos (Disminuciones) por Conversión | 4.348 | 4.917 |
| Aumento de Contratos de Derivados | 1.789 | 80 |
| Total movimientos del ejercicio | 13.964 | (34.293) |
| Saldo final pasivos financieros y arrendamientos corrientes al 30.09.23 y 31.12.22 | 58.217 | 44.253 |

| | 30.09.23 | 31.12.22 |
|--|----------------|----------------|
| | MUSD | MUSD |
| Otros Pasivos Financieros y arrendamientos No Corrientes | | |
| Saldos iniciales al 1 de enero de 2023 y 1 de enero de 2022 | 190.127 | 123.742 |
| <u>Aumentos:</u> | | |
| Préstamos obtenidos en el ejercicio | 40.387 | 88.000 |
| Obligaciones por Arrendamiento Financiero | 3.779 | 6.898 |
| <u>Disminución:</u> | | |
| Trasposos de Préstamos del largo al Corto Plazo | (31.154) | (22.298) |
| Trasposos de Cuotas de Arrendamiento Financiero de Largo al Corto Plazo | (9.576) | (6.891) |
| <u>Otros movimientos:</u> | | |
| Aumentos (Disminuciones) por Conversión | (1.501) | (304) |
| Aumento de Contratos de Derivados | (311) | 981 |
| Total movimientos del ejercicio | 1.624 | 66.386 |
| Saldo final pasivos financieros y arrendamientos No corrientes al 30.09.2023 y 31.12.2022 | 191.751 | 190.128 |

i) Conciliación Deuda Neta al 30.09.2023 y 31.12.2022

| | 30.09.23 | 31.12.22 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| | MUSD | MUSD |
| Efectivo y equivalentes al efectivo | 33.656 | 73.251 |
| Activos financieros corrientes | 1.068 | 1.336 |
| Préstamos corrientes | (47.680) | (34.012) |
| Préstamos No corrientes | (152.224) | (146.500) |
| Arrendamientos corrientes | (10.537) | (10.241) |
| Arrendamientos No corrientes | (35.219) | (38.859) |
| Instrumentos derivados | (4.308) | (4.769) |
| Deuda Neta | (215.244) | (159.794) |

| | 30.09.23 | 31.12.22 |
|--|------------------|------------------|
| | MUSD | MUSD |
| Efectivo e inversiones líquidas | 34.724 | 74.587 |
| Deuda bruta – tasa de interés fija | (104.281) | (74.038) |
| Deuda bruta – tasa de interés variable | (95.623) | (106.474) |
| Arrendamientos - tasa de interés fija | (45.756) | (49.100) |
| Instrumentos derivados | (4.308) | (4.769) |
| Deuda Neta | (215.244) | (159.794) |

| | Efectivo Equivalente MUSD | Otros Activos Financieros MUSD | Arrendamientos MUSD | Préstamos MUSD | Total MUSD |
|--|---------------------------------|---|------------------------|-------------------|------------------|
| Deuda neta al 1 enero 2023 | 73.251 | (3.433) | (49.100) | (180.512) | (159.794) |
| Flujos de efectivo | (39.595) | (1.421) | - | - | (41.016) |
| Flujos por arrendamientos financieros | - | - | 8.825 | - | 8.825 |
| Flujos por obtención de préstamos | - | - | - | (56.877) | (56.877) |
| Flujos por pago de préstamos | - | - | - | 41.990 | 41.990 |
| Ajuste por tipo de cambio de moneda extranjera y otros | - | 1.614 | (5.480) | (4.506) | (8.372) |
| Deuda Neta al 30 Septiembre 2023 | 33.656 | (3.240) | (45.755) | (199.905) | (215.244) |

| | 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) | (151.698) | (105.942) |
| Flujos de efectivo | (21.098) | (957) | - | - | (22.055) |
| Flujos por arrendamientos financieros | - | - | 15.857 | - | 15.857 |
| Flujos por obtención de préstamos | - | - | - | (123.203) | (123.203) |
| Flujos por pago de préstamos | - | - | - | 99.454 | 99.454 |
| Ajuste por tipo de cambio de moneda extranjera y otros | - | - | (18.840) | (5.065) | (23.905) |
| Deuda Neta al 31 diciembre 2022 | 73.251 | (3.433) | (49.100) | (180.512) | (159.794) |

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 30.09.2023

| RUT Deudora | Entidad Deudora | Pais Deudora | RUT Acreedora | Entidad Acreedora (Bancos) | Pais 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 | 97.004.000-5 | BANCO DE CHILE | CHILE | 172 | 530 | 702 | 732 | 572 | - | - | - | 1.304 | 2.006 |
| 96.566.940-K | CL - AGUNSA | CHILE | 96.588.080-1 | PRINCIPAL CIA. DE SEGUROS DE VIDA CHILE S.A. | CHILE | 584 | 1.850 | 2.434 | 2.510 | 2.647 | 2.790 | - | 8.099 | 17.128 | 19.562 |
| 96.566.940-K | CL - AGUNSA | CHILE | 97.036.000-K | BANCO SANTANDER - CHILE | CHILE | 20 | 61 | 81 | 49 | - | - | - | - | 49 | 130 |
| 96.566.940-K | CL - AGUNSA | CHILE | 97.018.000- 1 | BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO | CHILE | 54 | 168 | 222 | 230 | 240 | 62 | - | - | 532 | 754 |
| 96.566.940-K | CL - AGUNSA | CHILE | 97.004.000-5 | BANCO DE CHILE | CHILE | 104 | 201 | 305 | 207 | 88 | - | - | - | 295 | 600 |
| 96.566.940-K | CL - AGUNSA | CHILE | 97.080.000-K | BANCO BICE | CHILE | 87 | 276 | 363 | 389 | 160 | - | - | - | 549 | 912 |
| 96.566.940-K | CL - AGUNSA | CHILE | 76.645.030-K | BANCO ITAÚ | CHILE | 61 | 167 | 228 | - | - | - | - | - | - | 228 |
| 96.566.940-K | CL - AGUNSA | CHILE | 97.018.000- 1 | BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO | CHILE | 40 | 123 | 163 | 170 | 162 | - | - | - | 332 | 495 |
| 96.566.940-K | CL - AGUNSA | CHILE | 97.080.000-K | BANCO BICE | CHILE | 29 | 88 | 117 | 60 | - | - | - | - | 60 | 177 |
| 96.566.940-K | CL - AGUNSA | CHILE | 76.645.030-K | BANCO ITAÚ | CHILE | 95 | 294 | 389 | 400 | 373 | 182 | - | - | 955 | 1.344 |
| 96.566.940-K | CL - AGUNSA | CHILE | 97.004.000-5 | BANCO DE CHILE | CHILE | 101 | 315 | 416 | 437 | 463 | 135 | - | - | 1.035 | 1.451 |
| 96.566.940-K | CL - AGUNSA | CHILE | 96.808.860-k | BANCO CATERPILLAR | CHILE | 169 | 528 | 697 | 727 | 767 | 472 | 71 | - | 2.037 | 2.734 |
| 96.566.940-K | CL - AGUNSA | CHILE | 97.036.000-K | BANCO SANTANDER - CHILE | CHILE | 53 | 172 | 225 | 235 | 252 | 269 | 71 | - | 827 | 1.052 |
| 96.566.940-K | CL - AGUNSA | CHILE | 97.018.000- 1 | BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO | CHILE | 38 | 118 | 156 | 165 | 177 | 190 | 186 | - | 718 | 874 |
| 96.858.730-7 | CL - LINK PROJECTS | CHILE | 97.004.000-5 | BANCO DE CHILE | CHILE | 35 | 106 | 141 | 145 | 24 | - | - | - | 169 | 310 |
| 96.858.730-7 | CL - LINK PROJECTS | CHILE | 97.004.000-5 | BANCO DE CHILE | CHILE | 209 | 635 | 844 | 864 | 884 | 75 | - | - | 1.823 | 2.667 |
| 96.858.730-8 | CL - LINK PROJECTS | CHILE | 97.004.000-5 | BANCO DE CHILE | CHILE | 26 | 81 | 107 | 111 | 115 | 29 | - | - | 255 | 362 |
| 96.858.730-9 | CL - LINK PROJECTS | CHILE | 97.004.000-5 | BANCO DE CHILE | CHILE | 24 | 74 | 98 | 103 | 108 | 56 | - | - | 267 | 365 |
| 96.858.730-9 | CL - LINK PROJECTS | CHILE | 97.004.000-5 | BANCO DE CHILE | CHILE | 78 | 243 | 321 | 349 | 379 | 412 | 409 | - | 1.549 | 1.870 |
| Extranjero | ES - AGUNSA | ESPAÑA | Extranjero | CAIXABANK, S.A. | ESPAÑA | 1 | - | 1 | - | - | - | - | - | - | 1 |
| Extranjero | ES - AGUNSA | ESPAÑA | Extranjero | CAIXABANK, S.A. | ESPAÑA | 1 | - | 1 | - | - | - | - | - | - | 1 |
| Extranjero | ES - AGUNSA | ESPAÑA | Extranjero | CAIXABANK, S.A. | ESPAÑA | 3 | - | 3 | - | - | - | - | - | - | 3 |
| Extranjero | ES - AGUNSA | ESPAÑA | Extranjero | CAIXABANK, S.A. | ESPAÑA | 3 | - | 3 | - | - | - | - | - | - | 3 |
| Extranjero | ES - AGUNSA | ESPAÑA | Extranjero | CAIXABANK, S.A. | ESPAÑA | 3 | - | 3 | - | - | - | - | - | - | 3 |
| Extranjero | ES - AGUNSA | ESPAÑA | Extranjero | CAIXABANK, S.A. | ESPAÑA | 1 | 3 | 4 | - | - | - | - | - | - | 4 |
| Extranjero | ES - AGUNSA | ESPAÑA | Extranjero | CAIXABANK, S.A. | ESPAÑA | 1 | 3 | 4 | - | - | - | - | - | - | 4 |
| Extranjero | ES - AGUNSA | ESPAÑA | Extranjero | CAIXABANK, S.A. | ESPAÑA | 5 | 12 | 17 | - | - | - | - | - | - | 17 |
| Extranjero | ES - AGUNSA | ESPAÑA | Extranjero | CAIXABANK, S.A. | ESPAÑA | 5 | 12 | 17 | - | - | - | - | - | - | 17 |
| Extranjero | ES - AGUNSA | ESPAÑA | Extranjero | CAIXABANK, S.A. | ESPAÑA | 1 | 3 | 4 | 5 | - | - | - | - | 5 | 9 |
| Extranjero | ES - AGUNSA | ESPAÑA | Extranjero | CAIXABANK, S.A. | ESPAÑA | 1 | 3 | 4 | 5 | 3 | - | - | - | 8 | 12 |
| Extranjero | ES - AGUNSA | ESPAÑA | Extranjero | CAIXABANK, S.A. | ESPAÑA | 2 | 5 | 7 | 4 | - | - | - | - | 4 | 11 |
| Extranjero | ES - AGUNSA | ESPAÑA | Extranjero | CAIXABANK, S.A. | ESPAÑA | 2 | 6 | 8 | 9 | - | - | - | - | 9 | 17 |
| Extranjero | PE - IMUPESA | PERÚ | Extranjero | SCOTIABANK PERU S.A. | PERÚ | 18 | 56 | 74 | 81 | 80 | - | - | - | 161 | 235 |
| Extranjero | PE - IMUPESA | PERÚ | Extranjero | SCOTIABANK PERU S.A. | PERÚ | 6 | 2 | 8 | - | - | - | - | - | - | 8 |
| Extranjero | PE - IMUPESA | PERÚ | Extranjero | SCOTIABANK PERU S.A. | PERÚ | 24 | 73 | 97 | 101 | 61 | - | - | - | 162 | 259 |
| Extranjero | PE - IMUPESA | PERÚ | Extranjero | BANCO BBVA | PERÚ | 5 | 13 | 18 | - | - | - | - | - | - | 18 |
| Total Obligaciones Arrendamiento Financiero | | | | | | 2.061 | 6.221 | 8.282 | 8.088 | 7.555 | 4.672 | 1.819 | 8.099 | 30.233 | 38.515 |

Continuación a) Obligaciones por Leasing corrientes y no corrientes al 30 de septiembre de 2023

| 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 | 2 | CLF | 177 | 4,76% | 2026 |
| 96.566.940-K | CL - AGUNSA | CHILE | 96.588.080-1 | PRINCIPAL CIA. DE SEGUROS DE VIDA CHILE S.A. | CHILE | Leasing | Mensual | 3 | CLF | 946 | 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 | 28 | 4,23% | 2026 |
| 96.566.940-K | CL - AGUNSA | CHILE | 97.004.000-5 | BANCO DE CHILE | CHILE | Leasing | Mensual | 3 | CLP | 2.074.285 | 2,45% | 2023-2024- |
| 96.566.940-K | CL - AGUNSA | CHILE | 97.080.000-K | BANCO BICE | CHILE | Leasing | Mensual | 2 | CLP | 238.609 | 4,13% | 2026 |
| 96.566.940-K | CL - AGUNSA | CHILE | 76.645.030-K | BANCO ITAÚ | CHILE | Leasing | Mensual | 3 | CLP | 767.259 | 4,50% | 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 | 97.080.000-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 | 4 | USD | 1.959 | 4,66% | 2026-2027 |
| 96.566.940-K | CL - AGUNSA | CHILE | 97.004.000-5 | BANCO DE CHILE | CHILE | Leasing | Mensual | 2 | USD | 1.408 | 4,60% | 2027 |
| 96.566.940-K | CL - AGUNSA | CHILE | 96808860-k | BANCO CATERPILLAR | CHILE | Leasing | Mensual | 13 | USD | 2.704 | 4,24% | 2027-2028 |
| 96.566.940-K | CL - AGUNSA | CHILE | 96808860-k | BANCO SANTANDER - CHILE | CHILE | Leasing | Mensual | 1 | USD | 1200 | 7,96% | 2027 |
| 96.566.940-K | CL - AGUNSA | CHILE | 97.018.000- 1 | BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO | CHILE | Leasing | Mensual | 1 | USD | 897 | 4,54% | 2026 |
| 96.858.730-7 | CL - LINK PROJECTS | CHILE | 97.004.000-5 | BANCO DE CHILE | CHILE | Leasing | Mensual | 1 | CLP | 668 | 3,07% | 2025 |
| 96.858.730-7 | CL - LINK PROJECTS | CHILE | 97.004.000-5 | BANCO DE CHILE | CHILE | Leasing | Mensual | 1 | CLF | 113 | 2,43% | 2026 |
| 96.858.730-8 | CL - LINK PROJECTS | CHILE | 97.004.000-6 | BANCO DE CHILE | CHILE | Leasing | Mensual | 1 | CLF | 15 | 3,53% | 2026 |
| 96.858.730-9 | CL - LINK PROJECTS | CHILE | 97.004.000-7 | BANCO DE CHILE | CHILE | Leasing | Mensual | 1 | USD | 509 | 4,97% | 2027 |
| 96.858.730-9 | CL - LINK PROJECTS | CHILE | 97.004.000-7 | BANCO DE CHILE | CHILE | Leasing | Mensual | 1 | CLP | 1.852 | 8,32% | 2028 |
| 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 | 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% | 2026 |
| Extranjero | PE - IMUPESA | PERÚ | Extranjero | SCOTIABANK PERU S.A. | PERÚ | Leasing | Mensual | 1 | USD | 90 | 3,70% | 2024 |
| Extranjero | PE - IMUPESA | PERÚ | Extranjero | SCOTIABANK PERU S.A. | PERÚ | Leasing | Mensual | 1 | PEN | 90 | 3,70% | 2026 |
| Extranjero | PE - IMUPESA | PERÚ | Extranjero | BANCO BBVA | PERÚ | Leasing | Mensual | 1 | PEN | 83 | 6,73% | 2023 |

b) Obligaciones arrendamientos financieros IFRS 16 corrientes y no corrientes al 30 de septiembre de 2023

| RUT Deudora | Entidad Deudora | Pais Deudora | RUT Acreedora | Entidad Acreedora | Pais 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 | 80 | 251 | 331 | 754 | 897 | 1.068 | 932 | - | 3.651 | 3.982 |
| Extranjero | PE - AGUNSA PERU | PERÚ | Extranjero | BANCO CONTINENTAL | PERÚ | 43 | - | 43 | - | - | - | - | - | - | 43 |
| Extranjero | PE - AGUNSA PERU | PERÚ | Extranjero | BANCO CONTINENTAL | PERÚ | 6 | 6 | 12 | - | - | - | - | - | - | 12 |
| Extranjero | PE - AGUNSA PERU | PERÚ | Extranjero | BANCO SCOTIABANK | PERÚ | 48 | 97 | 145 | - | - | - | - | - | - | 145 |
| Extranjero | PE - AGUNSA PERU | PERÚ | Extranjero | BANCO CONTINENTAL | PERÚ | 6 | 4 | 10 | - | - | - | - | - | - | 10 |
| Extranjero | PE - AGUNSA PERU | PERÚ | Extranjero | ARVAL - REALSA | PERÚ | 2 | 6 | 8 | 2 | 14 | - | - | - | 16 | 24 |
| Extranjero | PE - AGUNSA PERU | PERÚ | Extranjero | BANCO CONTINENTAL | PERÚ | 2 | 2 | 4 | - | - | - | - | - | - | 4 |
| Extranjero | PE - AGUNSA PERU | PERÚ | Extranjero | BANCO SCOTIABANK | PERÚ | 56 | 169 | 225 | 57 | 135 | - | - | - | 192 | 417 |
| Extranjero | PE - AGUNSA PERU | PERÚ | Extranjero | BANCO SCOTIABANK | PERÚ | 2 | 1 | 3 | - | - | - | - | - | - | 3 |
| Extranjero | PE-TRANSPORTES Y PROYECTOS | PERÚ | Extranjero | BANCO SCOTIABANK | PERÚ | 68 | 209 | 277 | 71 | 294 | - | - | - | 365 | 642 |
| Extranjero | PE - IMUPESA | PERÚ | Extranjero | ALMACENERA TRUJILLO S.A.C. | PERÚ | 31 | 85 | 116 | 140 | 151 | - | - | - | 291 | 407 |
| Extranjero | PE - IMUPESA | PERÚ | Extranjero | EUROLIFT S.A. | PERÚ | 35 | 113 | 148 | 39 | - | - | - | - | 39 | 187 |
| Extranjero | PE - IMUPESA | PERÚ | Extranjero | EUROLIFT S.A. | PERÚ | 19 | - | 19 | - | - | - | - | - | - | 19 |
| Extranjero | PE - IMUPESA | PERÚ | Extranjero | EUROLIFT S.A. | PERÚ | 39 | - | 39 | - | - | - | - | - | - | 39 |
| Extranjero | PE - IMUPESA | PERÚ | Extranjero | EUROLIFT S.A. | PERÚ | 39 | - | 39 | - | - | - | - | - | - | 39 |
| Extranjero | PE - IMUPESA | PERÚ | Extranjero | JIMENEZ EIRL | PERÚ | 21 | 67 | 88 | 97 | 78 | - | - | - | 175 | 263 |
| Extranjero | EC - ARETINA | ECUADOR | Extranjero | NEXTGEN S.A. | ECUADOR | 183 | 565 | 748 | 257 | - | - | - | - | 257 | 1.005 |
| Total Obligaciones Arrendamiento Derechos de Uso | | | | | | 680 | 1.575 | 2.255 | 1.417 | 1.569 | 1.068 | 932 | - | 4.986 | 7.241 |

| | | | | | | | | | | |
|---|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| Total Obligaciones Arrendamiento Financiero | 2.061 | 6.221 | 8.282 | 8.088 | 7.555 | 4.672 | 1.819 | 8.099 | 30.233 | 38.515 |
| Total Obligaciones Arrendamiento Derechos de Uso | 680 | 1.575 | 2.255 | 1.417 | 1.569 | 1.068 | 932 | - | 4.986 | 7.241 |
| Total Obligaciones por Arrendamientos | 2.741 | 7.796 | 10.537 | 9.505 | 9.124 | 5.740 | 2.751 | 8.099 | 35.219 | 45.756 |

Continuación b) Obligaciones arrendamientos financieros IFRS 16 corrientes y no corrientes al 30 de septiembre de 2023

| RUT Deudora | Entidad Deudora | Pais Deudora | RUT Acreedora | Entidad Acreedora | Pais Acreedora | Tipo de Deuda | Tipo Amortización | N° Contratos | Moneda | Monto Original (Miles) | Tasa de interés Nominal Anual | Vencimiento |
|--------------|------------------|--------------|----------------|--|----------------|----------------|-------------------|--------------|--------|------------------------|-------------------------------|-------------|
| 76.376.843-0 | CL - BODEGAS ABX | CHILE | 76.466.068 - 4 | SOCIEDAD CONCESIONARIA NUEVO PUDAHUEL S.A. | CHILE | SUBCONCESION | Mensual | 1 | CLF | 31 | 8,71% | 2032 |
| Extranjero | PE - AGUNSA PERU | PERÚ | Extranjero | BANCO CONTINENTAL | PERÚ | Derecho de Uso | Mensual | 1 | USD | 714 | 3,73% | 2023 |
| Extranjero | PE - AGUNSA PERU | PERÚ | Extranjero | BANCO CONTINENTAL | PERÚ | Derecho de Uso | Mensual | 1 | USD | 107 | 3,55% | 2024 |
| Extranjero | PE - AGUNSA PERU | PERÚ | Extranjero | BANCO SCOTIABANK | PERÚ | Derecho de Uso | Mensual | 1 | USD | 965 | 3,33% | 2024 |
| Extranjero | PE - AGUNSA PERU | PERÚ | Extranjero | BANCO CONTINENTAL | PERÚ | Derecho de Uso | Mensual | 1 | USD | 74 | 2,25% | 2024 |
| Extranjero | PE - AGUNSA PERU | PERÚ | Extranjero | ARVAL - REALSA | PERÚ | Derecho de Uso | Mensual | 1 | USD | 74 | 8,51% | 2026 |
| Extranjero | PE - AGUNSA PERU | PERÚ | Extranjero | BANCO CONTINENTAL | PERÚ | Derecho de Uso | Mensual | 1 | USD | 57 | 2,35% | 2024 |
| Extranjero | PE - AGUNSA PERU | PERÚ | Extranjero | BANCO SCOTIABANK | PERÚ | Derecho de Uso | Mensual | 1 | PEN | 779 | 1,12% | 2026 |
| Extranjero | PE - AGUNSA PERU | PERÚ | Extranjero | BANCO SCOTIABANK | PERÚ | Derecho de Uso | Mensual | 1 | PEN | 13 | 2,55% | 2024 |
| Extranjero | PE - TYP | PERÚ | Extranjero | BANCO SCOTIABANK | PERÚ | Derecho de Uso | Mensual | 1 | PEN | 4.171 | 1,85% | 2025 |
| Extranjero | PE - IMUPESA | PERÚ | Extranjero | ALMACENERA TRUJILLO S.A.C. | PERÚ | Derecho de Uso | Mensual | 1 | PEN | 2.183 | 7,22% | 2026 |
| Extranjero | PE - IMUPESA | PERÚ | Extranjero | EUROLIFT S.A. | PERÚ | Derecho de Uso | Mensual | 1 | USD | 77 | 5,67% | 2023 |
| Extranjero | PE - IMUPESA | PERÚ | Extranjero | EUROLIFT S.A. | PERÚ | Derecho de Uso | Mensual | 1 | USD | 74 | 5,75% | 2023 |
| Extranjero | PE - IMUPESA | PERÚ | Extranjero | EUROLIFT S.A. | PERÚ | Derecho de Uso | Mensual | 1 | USD | 115 | 5,72% | 2023 |
| Extranjero | PE - IMUPESA | PERÚ | Extranjero | EUROLIFT S.A. | PERÚ | Derecho de Uso | Mensual | 1 | USD | 115 | 5,72% | 2023 |
| Extranjero | PE - IMUPESA | PERÚ | Extranjero | JIMENEZ EIRL | PERÚ | Derecho de Uso | Mensual | 1 | USD | 265 | 8,90% | 2026 |
| Extranjero | EC - ARETINA | ECUADOR | Extranjero | NEXTGEN S.A. | ECUADOR | Derecho de Uso | Mensual | 1 | USD | 2.162 | 5,25% | 2025 |

c) Obligaciones arrendamientos financieros IFRS 16 corrientes y no corrientes al 31 de diciembre 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 |
|--|--------------------|--------------|---------------|--|----------------|--------------------|---------------------------------|--------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------------|------------------|
| 96.566.940-K | CL - AGUNSA | CHILE | 97.004.000-5 | BANCO DE CHILE | CHILE | 169 | 521 | 690 | 719 | 753 | 389 | - | - | 1.861 | 2.551 |
| 96.566.940-K | CL - AGUNSA | CHILE | 96.588.080-1 | PRINCIPAL CIA. DE SEGUROS DE VIDA CHILE S.A. | CHILE | 572 | 1.815 | 2.387 | 2.450 | 2.583 | 2.722 | 2.534 | 8.923 | 19.212 | 21.599 |
| 96.566.940-K | CL - AGUNSA | CHILE | 97.036.000-K | BANCO SANTANDER - CHILE | CHILE | 19 | 60 | 79 | 85 | 29 | - | - | - | 114 | 193 |
| 96.566.940-K | CL - AGUNSA | CHILE | 97.018.000-1 | BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO | CHILE | 53 | 165 | 218 | 226 | 236 | 246 | - | - | 708 | 926 |
| 96.566.940-K | CL - AGUNSA | CHILE | 97.004.000-5 | BANCO DE CHILE | CHILE | 116 | 344 | 460 | 264 | 218 | 37 | - | - | 519 | 979 |
| 96.566.940-K | CL - AGUNSA | CHILE | 97.080.000-K | BANCO BICE | CHILE | 58 | 184 | 242 | 254 | 272 | 10 | - | - | 536 | 778 |
| 96.566.940-K | CL - AGUNSA | CHILE | 76.645.030-K | BANCO ITAÚ | CHILE | 79 | 208 | 287 | 175 | - | - | - | - | 175 | 462 |
| 96.566.940-K | CL - AGUNSA | CHILE | 97.018.000-1 | BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO | CHILE | 40 | 125 | 165 | 171 | 179 | 124 | - | - | 474 | 639 |
| 96.566.940-K | CL - AGUNSA | CHILE | 97.080.000-K | BANCO BICE | CHILE | 75 | 149 | 224 | 117 | 30 | - | - | - | 147 | 371 |
| 96.566.940-K | CL - AGUNSA | CHILE | 76.645.030-K | BANCO ITAÚ | CHILE | 92 | 286 | 378 | 387 | 404 | 325 | 128 | - | 1.244 | 1.622 |
| 96.566.940-K | CL - AGUNSA | CHILE | 97.004.000-5 | BANCO DE CHILE | CHILE | 60 | 186 | 246 | 255 | 267 | 279 | 48 | - | 849 | 1.095 |
| 96.566.940-K | CL - AGUNSA | CHILE | 96.808.860-K | BANCO CATERPILLAR | CHILE | 125 | 389 | 514 | 534 | 560 | 587 | 122 | - | 1.803 | 2.317 |
| 96.566.940-K | CL - AGUNSA | CHILE | 97.036.000-K | BANCO SANTANDER - CHILE | CHILE | 51 | 164 | 215 | 223 | 239 | 256 | 274 | - | 992 | 1.207 |
| 96.858.730-7 | CL - LINK PROJECTS | CHILE | 97.004.000-5 | BANCO DE CHILE | CHILE | 36 | 109 | 145 | 149 | 139 | - | - | - | 288 | 433 |
| 96.858.730-7 | CL - LINK PROJECTS | CHILE | 97.004.000-5 | BANCO DE CHILE | CHILE | 279 | 564 | 843 | 862 | 882 | 750 | - | - | 2.494 | 3.337 |
| 96.858.730-8 | CL - LINK PROJECTS | CHILE | 97.004.000-6 | BANCO DE CHILE | CHILE | 26 | 80 | 106 | 110 | 113 | 118 | - | - | 341 | 447 |
| 96.858.730-9 | CL - LINK PROJECTS | CHILE | 97.004.000-7 | BANCO DE CHILE | CHILE | 23 | 71 | 94 | 99 | 104 | 108 | 28 | - | 339 | 433 |
| Extranjero | ES - AGUNSA | ESPAÑA | Extranjero | CAIXABANK, S.A. | ESPAÑA | 1 | 3 | 4 | - | - | - | - | - | - | 4 |
| Extranjero | ES - AGUNSA | ESPAÑA | Extranjero | CAIXABANK, S.A. | ESPAÑA | 2 | 4 | 6 | - | - | - | - | - | - | 6 |
| Extranjero | ES - AGUNSA | ESPAÑA | Extranjero | CAIXABANK, S.A. | ESPAÑA | 5 | 13 | 18 | - | - | - | - | - | - | 18 |
| Extranjero | ES - AGUNSA | ESPAÑA | Extranjero | CAIXABANK, S.A. | ESPAÑA | 5 | 13 | 18 | - | - | - | - | - | - | 18 |
| Extranjero | ES - AGUNSA | ESPAÑA | Extranjero | CAIXABANK, S.A. | ESPAÑA | 5 | 13 | 18 | - | - | - | - | - | - | 18 |
| Extranjero | ES - AGUNSA | ESPAÑA | Extranjero | CAIXABANK, S.A. | ESPAÑA | 1 | 4 | 5 | 3 | - | - | - | - | 3 | 8 |
| Extranjero | ES - AGUNSA | ESPAÑA | Extranjero | CAIXABANK, S.A. | ESPAÑA | 1 | 4 | 5 | 3 | - | - | - | - | 3 | 8 |
| Extranjero | ES - AGUNSA | ESPAÑA | Extranjero | CAIXABANK, S.A. | ESPAÑA | 5 | 15 | 20 | 12 | - | - | - | - | 12 | 32 |
| Extranjero | ES - AGUNSA | ESPAÑA | Extranjero | CAIXABANK, S.A. | ESPAÑA | 5 | 15 | 20 | 12 | - | - | - | - | 12 | 32 |
| Extranjero | ES - AGUNSA | ESPAÑA | Extranjero | CAIXABANK, S.A. | ESPAÑA | 1 | 4 | 5 | 5 | 4 | - | - | - | 9 | 14 |
| Extranjero | ES - AGUNSA | ESPAÑA | Extranjero | CAIXABANK, S.A. | ESPAÑA | 1 | - | 1 | - | - | - | - | - | - | 1 |
| Extranjero | ES - AGUNSA | ESPAÑA | Extranjero | CAIXABANK, S.A. | ESPAÑA | 1 | 3 | 4 | 5 | 5 | 2 | - | - | 12 | 16 |
| Extranjero | ES - AGUNSA | ESPAÑA | Extranjero | CAIXABANK, S.A. | ESPAÑA | 2 | 5 | 7 | 7 | 3 | - | - | - | 10 | 17 |
| Extranjero | ES - AGUNSA | ESPAÑA | Extranjero | CAIXABANK, S.A. | ESPAÑA | 2 | 6 | 8 | 9 | 5 | - | - | - | 14 | 22 |
| Extranjero | PE - IMUPESA | PERÚ | Extranjero | SCOTIABANK PERU S.A. | PERÚ | 17 | 53 | 70 | 76 | 82 | 59 | - | - | 217 | 287 |
| Extranjero | PE - IMUPESA | PERÚ | Extranjero | SCOTIABANK PERU S.A. | PERÚ | 23 | 70 | 93 | 98 | 102 | 35 | - | - | 235 | 328 |
| Extranjero | PE - IMUPESA | PERÚ | Extranjero | SCOTIABANK PERU S.A. | PERÚ | 6 | 19 | 25 | 2 | - | - | - | - | 2 | 27 |
| Extranjero | PE - IMUPESA | PERÚ | Extranjero | BANCO BBVA | PERÚ | 5 | 16 | 21 | 13 | - | - | - | - | 13 | 34 |
| Total Obligaciones Arrendamiento Financiero | | | | | | 1.961 | 5.680 | 7.641 | 7.325 | 7.209 | 6.047 | 3.134 | 8.923 | 32.638 | 40.279 |

Continuación c) Obligaciones arrendamientos financieros IFRS 16 corrientes y no corrientes al 31 de diciembre de 2022

| RUT Deudora | Entidad Deudora | Pais Deudora | RUT Acreedora | Entidad Acreedora (Bancos) | Pais 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 2022

| RUT Deudora | Entidad Deudora | País Deudora | RUT Acreedora | Entidad Acreedora | País Acreedora | Hasta | Más de | 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 |
|---|------------------|--------------|---------------|---|----------------|------------|---------------------|---------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------------|--------------|
| | | | | | | 90 días | 90 días hasta 1 año | | | | | | | | |
| 76.376.843-0 | CL - BODEGAS ABX | CHILE | 76.466.068-4 | SOCIEDAD CONCESIONARIA NUEVO PUDAHUEL S.A. | CHILE | 76 | 239 | 315 | 718 | 854 | 1.015 | 1.208 | 165 | 3.960 | 4.275 |
| Extranjero | PE - AGUNSA PERU | PERÚ | Extranjero | BANCO CONTINENTAL | PERÚ | 42 | 128 | 170 | - | - | - | - | - | - | 170 |
| Extranjero | PE - AGUNSA PERU | PERÚ | Extranjero | BANCO CONTINENTAL | PERÚ | 5 | 17 | 22 | 6 | - | - | - | - | 6 | 28 |
| Extranjero | PE - AGUNSA PERU | PERÚ | Extranjero | BANCO SCOTIABANK | PERÚ | 46 | 142 | 188 | 97 | - | - | - | - | 97 | 285 |
| Extranjero | PE - AGUNSA PERU | PERÚ | Extranjero | BANCO CONTINENTAL | PERÚ | 6 | 18 | 24 | 4 | - | - | - | - | 4 | 28 |
| Extranjero | PE - AGUNSA PERU | PERÚ | Extranjero | BANCO CONTINENTAL | PERÚ | 4 | 12 | 16 | 4 | - | - | - | - | 4 | 20 |
| Extranjero | PE - AGUNSA PERU | PERÚ | Extranjero | BANCO SCOTIABANK | PERÚ | 54 | 165 | 219 | 225 | 134 | - | - | - | 359 | 578 |
| Extranjero | PE - AGUNSA PERU | PERÚ | Extranjero | BANCO SCOTIABANK | PERÚ | 2 | 6 | 8 | 1 | - | - | - | - | 1 | 9 |
| Extranjero | PE - TYP | PERÚ | Extranjero | BANCO SCOTIABANK | PERÚ | 66 | 201 | 267 | 279 | 293 | -1 | - | - | 571 | 838 |
| Extranjero | PE - IMUPESA | PERÚ | Extranjero | ALMACENERA TRUJILLO S.A.C. | PERÚ | 30 | 79 | 109 | 130 | 143 | 113 | - | - | 386 | 495 |
| Extranjero | PE - IMUPESA | PERÚ | Extranjero | EUROLIFT S.A. | PERÚ | 38 | 78 | 116 | - | - | - | - | - | - | 116 |
| Extranjero | PE - IMUPESA | PERÚ | Extranjero | EUROLIFT S.A. | PERÚ | 27 | 74 | 101 | - | - | - | - | - | - | 101 |
| Extranjero | PE - IMUPESA | PERÚ | Extranjero | EUROLIFT S.A. | PERÚ | 37 | 115 | 152 | - | - | - | - | - | - | 152 |
| Extranjero | PE - IMUPESA | PERÚ | Extranjero | EUROLIFT S.A. | PERÚ | 37 | 115 | 152 | - | - | - | - | - | - | 152 |
| Extranjero | MX - AGUNSA | MÉXICO | Extranjero | FASE S.C. | MÉXICO | - | 17 | 17 | 11 | - | - | - | - | 11 | 28 |
| Extranjero | MX - AGUNSA | MÉXICO | Extranjero | STARS LOGISTICA Y ALMACENAMIENTO S.A. DE C.V. | MÉXICO | - | 7 | 7 | - | - | - | - | - | - | 7 |
| Extranjero | MX - AGUNSA | MÉXICO | Extranjero | DHK INMUEBLES S.A. DE C.V. | MÉXICO | - | - | - | 2 | - | - | - | - | 2 | 2 |
| Extranjero | EC - ARETINA | ECUADOR | Extranjero | NEXTGEN S.A. | ECUADOR | 176 | 541 | 717 | 755 | 65 | - | - | - | 820 | 1.537 |
| Total Obligaciones Arrendamiento Derechos de Uso | | | | | | 646 | 1.954 | 2.600 | 2.232 | 1.489 | 1.127 | 1.208 | 165 | 6.221 | 8.821 |

| | | | | | | | | | | |
|---|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| Total Obligaciones Arrendamiento Financiero | 1.961 | 5.680 | 7.641 | 7.325 | 7.209 | 6.047 | 3.134 | 8.923 | 32.638 | 40.279 |
| Total Obligaciones Arrendamiento Derechos de Uso | 646 | 1.954 | 2.600 | 2.232 | 1.489 | 1.127 | 1.208 | 165 | 6.221 | 8.821 |
| Total Obligaciones por Arrendamientos | 2.607 | 7.634 | 10.241 | 9.557 | 8.698 | 7.174 | 4.342 | 9.088 | 38.859 | 49.100 |

Continuación e) Contratos obligaciones con bancos y compañías de leasing vigentes al 30.09.23

| Contratos Obligaciones con Bancos | N° de Contratos | Moneda | Tipo de Amortización | Tasa Efectiva Anual % |
|--|-----------------|--------|----------------------|-----------------------|
| BANCO | | | | |
| 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 | 3 | CLP | Mensual | 2,45% |
| BANCO BICE | 2 | 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 | 13 | USD | Mensual | 7,34% |
| BANCO SANTANDER - CHILE | 1 | USD | Mensual | 7,96% |
| BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO | 1 | USD | Mensual | 4,54% |
| 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% |
| BANCO DE CHILE | 1 | CLP | Mensual | 8,32% |
| CAIXABANK, S.A. | 1 | EUR | Mensual | 1,76% |
| CAIXABANK, S.A. | 1 | EUR | Mensual | 1,73% |
| 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 | 2,17% |
| CAIXABANK, S.A. | 1 | EUR | Mensual | 1,90% |
| CAIXABANK, S.A. | 1 | EUR | Mensual | 1,90% |
| SCOTIABANK PERU S.A. | 1 | PEN | Mensual | 3,70% |
| SCOTIABANK PERU S.A. | 1 | PEN | Mensual | 3,70% |
| SCOTIABANK PERU S.A. | 1 | USD | Mensual | 3,70% |
| BANCO BBVA | 1 | PEN | Mensual | 1,00% |
| 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% |
| ARVAL - REALSA | 1 | USD | Mensual | 8,51% |
| 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 | 7,22% |
| EUROLIFT S.A. | 1 | USD | Mensual | 5,67% |
| EUROLIFT S.A. | 1 | USD | Mensual | 5,75% |
| EUROLIFT S.A. | 1 | USD | Mensual | 5,72% |
| EUROLIFT S.A. | 1 | USD | Mensual | 5,72% |
| JIMENEZ EIRL | 1 | USD | Mensual | 8,90% |
| NEXTGEN S.A. | 1 | USD | Mensual | 5,25% |

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.

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.

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 | 30.09.23 | 31.12.22 |
|---|----------------|----------------|
| | Corriente | Corriente |
| | MUSD | MUSD |
| Acreedores comerciales | 60.571 | 87.769 |
| Otras Cuentas por pagar | 56.366 | 43.292 |
| Total | 116.937 | 131.061 |

b) Principales acreedores comerciales, corriente

| Rut | Detalles acreedores comerciales | País | 30.09.23 | 31.12.22 |
|--------------|---|-----------|---------------|---------------|
| | | | MUSD | MUSD |
| Extranjero | Zim Integrated Shipping Services | Israel | 1.359 | - |
| Extranjero | CMA CGM-Société Anonyme | Perú | 1.279 | 597 |
| Extranjero | Pan American Energy S.I.S. Arg | Argentina | 1.215 | - |
| Extranjero | Addax Energy | Suiza | 1.195 | - |
| Extranjero | General Logistics Systems Spain, S.A. | España | 854 | 907 |
| Extranjero | Contecon Guayaquil S.A. | Ecuador | 833 | 26 |
| 76.158.513-4 | Puerto Central S.A. | Chile | 542 | 359 |
| 87.756.500-9 | Enap Refinerías S.A. | Chile | 421 | 808 |
| 76.098.506-6 | Transportes Agreducam Calama S.A. | Chile | 419 | - |
| Extranjero | Raizen Argentina S.A. | Argentina | 417 | - |
| Extranjero | Minerva Bunkering Pte. Ltda. | Singapur | 405 | - |
| 92.011.000-2 | Empresa Nacional de Energía Enex S.A. | Chile | 400 | 246 |
| 76.754.328-K | Terranorte SPA. | Chile | 387 | - |
| Extranjero | Maersk Container Industry AS | Ecuador | 333 | 216 |
| 78.161.690-7 | Transportes Artisa Ltda. | Chile | 328 | 279 |
| 96.721.040-4 | Servicios Marítimos Patillos S.A. | Chile | 327 | 583 |
| 76.562.786-9 | Bice Factoring S.A. | Chile | 279 | 1.152 |
| 97.023.000-9 | Corpbanca | Chile | 264 | 81 |
| 76.116.759-6 | Puerto Punta Caullahuapi S.A. | Chile | 259 | - |
| 76.039.758-K | Cía. Seguros Generales Continental S.A. | Chile | 258 | 3 |
| | Varios | | 48.797 | 82.512 |
| Total | | | 60.571 | 87.769 |

c) Otras cuentas por pagar, corriente

| | 30.09.23 | 31.12.22 |
|---|-----------------|-----------------|
| | MUSD | MUSD |
| Cuentas por pagar, corriente | | |
| Varios relacionados con el personal | 13.247 | 10.173 |
| Facturas por recibir | 13.991 | 8.169 |
| Dividendos por pagar accionistas | 5.604 | 65 |
| Provisión 30% Dividendo Mínimo | 2.500 | 4.900 |
| Dividendo por pagar a Bomberos | 3 | 3 |
| Participación Directorio | 294 | 664 |
| Impuestos de retención | 995 | 535 |
| IVA por pagar armadores | 790 | 1.233 |
| Cobro pólizas por cuenta Cía. de seguro | 8 | 47 |
| Cuentas corrientes representados | 5.259 | 2.329 |
| Compra DIR Europa | 1.851 | 1.070 |
| Otros por pagar varios | 3.850 | 5.630 |
| Provisión egresos explotación | 7.670 | 7.953 |
| Provisión gastos administración | 304 | 521 |
| Total | 56.366 | 43.292 |

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

| Tipos de moneda | Tipo de Moneda | 30.09.23 | 31.12.22 |
|----------------------|----------------|-----------------|-----------------|
| | | MUSD | MUSD |
| Peso Chileno | CLP | 25.921 | 26.886 |
| Dólar Estadounidense | USD | 56.224 | 77.354 |
| Euro | EUR | 7.160 | 8.430 |
| Peso Argentino | ARS | 3.427 | 2.538 |
| Nuevo sol peruano | PEN | 7.334 | 777 |
| Peso Mexicano | MXN | 5.028 | 15.064 |
| Otras Monedas | - | 11.843 | 12 |
| Total | | 116.937 | 131.061 |

Los saldos incluidos en este rubro no se encuentran afectados 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 – 30.09.2023

| Tipo de proveedor | Montos según plazos de pago | | | | | | Total MUSD | Promedio días Pago |
|----------------------|-----------------------------|--------------|------------|------------|------------|------------|---------------|--------------------|
| | Hasta 30 días | 31 - 60 | 61 - 90 | 91 - 120 | 121 - 365 | 366 y más | | |
| Productos | 5.470 | 98 | - | - | - | - | 5.568 | 34,17 |
| Servicios | 37.000 | 2.553 | 494 | 17 | 245 | - | 40.309 | 30,49 |
| Otros | 12.048 | 57 | - | 200 | 202 | 137 | 12.644 | 35,00 |
| Subtotal MUSD | 54.518 | 2.708 | 494 | 217 | 447 | 137 | 58.521 | |

Proveedores con plazos vencidos – 30.09.2023

| Tipo de proveedor | Montos pendientes sobre plazos de pago | | | | | | Total MUSD |
|----------------------|--|------------|------------|------------|------------|--------------|---------------|
| | Hasta 30 días | 31 - 60 | 61 - 90 | 91 - 120 | 121 - 180 | 181 y más | |
| Productos | 244 | 156 | - | 1 | 4 | 5 | 410 |
| Servicios | 335 | (4) | 27 | 401 | 430 | (344) | 845 |
| Otros | 1.023 | (21) | (35) | 61 | (244) | 11 | 795 |
| Subtotal MUSD | 1.602 | 131 | (8) | 463 | 190 | (328) | 2.050 |
| Total MUSD | | | | | | | 60.571 |

Cuentas por pagar no vencidas, según su mora - 31.12.2022

| Tipo de proveedor | Montos según plazos de pago | | | | | | Total MUSD | Promedio días Pago |
|----------------------|-----------------------------|--------------|------------|------------|------------|-----------|---------------|--------------------|
| | Hasta 30 días | 31 - 60 | 61 - 90 | 91 - 120 | 121 - 365 | 366 y más | | |
| Productos | 7.639 | 114 | 1 | - | - | - | 7.754 | 32,50 |
| Servicios | 47.901 | 3.738 | 460 | - | 564 | 6 | 52.669 | 37,37 |
| Otros | 973 | 267 | 285 | 500 | 26 | 1 | 2.052 | 24,00 |
| Subtotal MUSD | 56.513 | 4.119 | 746 | 500 | 590 | 7 | 62.475 | |

Proveedores con plazos vencidos – 31.12.2022

| Tipo de proveedor | Montos pendientes sobre plazos de pago | | | | | | Total MUSD |
|----------------------|--|--------------|------------|------------|------------|------------|---------------|
| | Hasta 30 días | 31 - 60 | 61 - 90 | 91 - 120 | 121 - 180 | 181 y más | |
| Productos | 272 | 44 | 51 | 54 | 69 | 20 | 510 |
| Servicios | 19.685 | 4.539 | 103 | 65 | 84 | 185 | 24.661 |
| Otros | 59 | 13 | 15 | 12 | 21 | 3 | 123 |
| Subtotal MUSD | 20.016 | 4.596 | 169 | 131 | 174 | 208 | 25.294 |
| Total MUSD | | | | | | | 87.769 |

NOTA 23 - PROVISIONES
a) Otras Provisiones a corto plazo y largo plazo

| Otras provisiones | 30.09.23 | 31.12.22 |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| | MUSD | MUSD |
| Otras Provisiones, Corriente | 7.900 | 3.962 |
| Otras Provisiones, No Corriente | 493 | 615 |
| Total Provisiones | 8.393 | 4.577 |

| Movimientos Otras Provisiones | 30.09.23 | | 31.12.22 | |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | Corriente | No Corriente | Corriente | No Corriente |
| | MUSD | MUSD | MUSD | MUSD |
| Provisión total saldo inicial | 3.962 | 615 | 3.642 | 378 |
| Provisiones Adicionales | 8.674 | 270 | 5.196 | 332 |
| Provisión Utilizada | (4.571) | (399) | (4.645) | (81) |
| Provisión Patrimonio Negativo | - | - | (50) | - |
| Incremento (Decremento) en el Cambio de Moneda Extranjera | (165) | 7 | (181) | (14) |
| Cambios en Provisiones, Total | 3.938 | (122) | 320 | 237 |
| Provisión Total, Saldo final | 7.900 | 493 | 3.962 | 615 |

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:

| PROVISIONES | 30.09.23 | | 31.12.22 | |
|---------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | Corriente | No Corriente | Corriente | No Corriente |
| | MUSD | MUSD | MUSD | MUSD |
| Finiquitos | 2.897 | 493 | 2.109 | 615 |
| Patrimonio negativo | 3.865 | - | - | - |
| Varias | 1.138 | - | 1.853 | - |
| Total | 7.900 | 493 | 3.962 | 615 |

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 30.09.2023 y 31.12.2022:

| | 30.09.2023 | 31.12.2022 |
|--|------------|------------|
| 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 2023 y 31 de diciembre de 2022, el saldo de los beneficios por terminación del contrato es el siguiente:

| | 30.09.23 MUSD | 31.12.22 MUSD |
|--|------------------|------------------|
| Beneficios por terminación del contrato – porción corriente | 623 | 129 |
| Beneficios por terminación del contrato – porción no corriente | 7.909 | 6.254 |
| Total Provisión por Beneficio a los Empleados | 8.532 | 6.383 |

El movimiento de los beneficios por terminación del contrato por prestaciones definidas en los períodos terminados al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022 es el siguiente:

| | 30.09.23 | | 31.12.22 | |
|--|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| | Corriente MUSD | No Corriente MUSD | Corriente MUSD | No Corriente MUSD |
| Valor presente de los beneficios por terminación de contrato, saldo inicial | 129 | 6.254 | 68 | 4.632 |
| Costo del servicio corriente de los beneficios por terminación del contrato | 609 | 972 | 200 | 1.473 |
| Gastos por Intereses de los beneficios por terminación del contrato | - | 41 | - | 49 |
| Ganancia – pérdidas actuariales de los beneficios por terminación del contrato | - | 1.044 | - | 216 |
| Contribuciones pagadas de los beneficios por terminación de contrato | (115) | (289) | (139) | (85) |
| Incremento (Decremento) en el Cambio de Moneda Extranjera | - | (113) | - | (31) |
| Valor presente de los beneficios por terminación del contrato | 623 | 7.909 | 129 | 6.254 |

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 158 de disminución y de MUSD 169 como incremento en la provisión.

NOTA 25 - OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

| Otros pasivos no financieros, corriente | 30.09.23 MUSD | 31.12.22 MUSD |
|--|------------------|------------------|
| Impuesto al Valor Agregado | 1.042 | 1.573 |
| Garantías recibidas de clientes | 4.552 | 10.358 |
| Otros | 11 | 1.077 |
| Total otros pasivos no financieros, corriente | 5.605 | 13.008 |

| Otros Pasivos no financieros, no corriente | 30.09.23 MUSD | 31.12.22 MUSD |
|---|------------------|------------------|
| Garantías recibidas de clientes | 175 | 94 |
| Otros | 4 | 4 |
| Total Otros pasivos no financieros, no corriente | 179 | 98 |

NOTA 26 - PASIVOS NO CORRIENTES

| Pasivos no corrientes | 30.09.23 MUSD | 31.12.22 MUSD |
|--|------------------|------------------|
| Saldo por pagar por Inversión en DIR Mensajería y Transportes S.L. | - | 8.058 |
| Total pasivos no corrientes | - | 8.058 |

NOTA 27 – PATRIMONIO
a) Patrimonio de la sociedad matriz Agencias Universales S.A.

| Patrimonio | 30.09.23 MUSD | 31.12.22 MUSD | 30.09.22 MUSD |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Capital emitido | 43.622 | 43.622 | 43.622 |
| Ganancias acumuladas | 197.765 | 219.364 | 219.526 |
| Otras reservas | (61.098) | (71.600) | (71.363) |
| Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora | 180.289 | 191.386 | 191.785 |
| Participaciones no controladoras | 33.193 | 30.828 | 28.873 |
| Patrimonio total | 213.482 | 222.214 | 220.658 |

Capital emitido

Al 30.09.2023 las acciones con derecho a voto son 843.340.897

Ganancias acumuladas

| | | | |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| Las Ganancias Acumuladas tienen el siguiente desglose: | 30.09.23 | 31.12.22 | 30.09.22 |
| Saldos iniciales de Ganancias acumuladas | 219.364 | 205.442 | 205.442 |
| Resultado del ejercicio | 8.448 | 33.071 | 27.894 |
| Dividendos | (15.757) | (15.113) | (13.513) |
| Provisión de 30% de dividendo mínimo del ejercicio | (2.500) | - | (8.300) |
| Provisión complemento de 30% de dividendos | - | (4.900) | - |
| Reverso de Provisión Dividendo mínimo 30% ejercicio anterior | 4.900 | 7.800 | 7.800 |
| Dividendo Definitivo N°42 pagado el.31.03.2021 | - | (13.013) | (13.013) |
| Dividendo Provisorio N°43 pagado el 22.11.2022 | - | (5.000) | - |
| Dividendo Provisorio N°44 pagado el 23.05.2023 | (18.157) | - | - |
| Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios | (14.290) | (4.036) | (297) |
| Ajuste a Resultados acumulados: | | | |
| Ajuste a resultados de años anteriores de subsidiarias y asociadas | (14.290) | (4.036) | (297) |
| Saldos finales de Ganancias acumuladas | 197.765 | 219.364 | 219.526 |

Otras Reservas

Al 30 de septiembre de 2023, las Otras Reservas del Patrimonio ascendentes a (MUSD 61.098) corresponden a Reservas por Diferencias de Cambio por Conversión, proveniente de Inversiones Permanentes con contabilidad en moneda funcional distinta al dólar estadounidense por (MUSD 25.093), Reservas de Cobertura de Flujo de Caja por (MUSD 1.907), Reservas de ganancias y pérdidas por planes de beneficios definidos (MUSD 3.757), Reserva por cambios en el valor de los diferenciales de la tasa de cambio de la moneda extranjera por (MUSD 30.068) y Reservas de Ganancias o Pérdidas en la remediación de activos financieros disponibles para la venta por (MUSD 273).

Al 31 de diciembre de 2022, las Otras Reservas del Patrimonio ascendentes a (MUSD 71.600) corresponden a Reservas por Diferencias de Cambio por Conversión, proveniente de Inversiones Permanentes con contabilidad en moneda funcional distinta al dólar estadounidense por (MUSD 39.744), Reservas de Cobertura de Flujo de Caja por (MUSD 2.033), Reservas de ganancias y pérdidas por planes de beneficios definidos (MUSD 2.713), Reserva por cambios en el valor de los diferenciales de la tasa de cambio de la moneda extranjera por (MUSD 26.877) y Reservas de Ganancias o Pérdidas en la remediación de activos financieros disponibles para la venta por (MUSD 233).

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 remediación de activos financieros disponibles para la venta por (MUSD 291).

Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora

Al 30 de septiembre de 2023, el Patrimonio Atribuible a los Propietarios de la Controladora asciende a MUSD 180.289, a lo cual se agregan las Participaciones no Controladoras por MUSD 33.193, alcanzándose un Patrimonio Total de MUSD 213.482.

Al 31 de diciembre de 2022, el Patrimonio Atribuible a los Propietarios de la Controladora asciende a MUSD 191.386, a lo cual se agregan las Participaciones no Controladoras por MUSD 30.828, alcanzándose un Patrimonio Total de MUSD 222.214.

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

b) Gestión de capital

En la Trigésima Cuarta Junta Ordinaria de Accionistas del 21 de Abril de 2023 se ratificó lo acordado en la Trigésima Segunda Junta Ordinaria de Accionistas del 31 de Marzo de 2021 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 Continuidas y Ganancia Diluida por Acción al 30 de septiembre de 2023 y 2022 en dólares por acción. No hay instrumentos que puedan diluir las utilidades por acción.

Ganancia por acción básica

| | | | | | |
|----------|---|---|----------------|---|------------|
| 30.09.23 | <u>Ganancia atribuible a los propietarios de la controladora del ejercicio 2023</u> | = | USD 8.448.484 | = | USD 0,0100 |
| | Número acciones ordinarias | | 843.340.897 | | |
| 30.09.22 | <u>Ganancia atribuible a los propietarios de la controladora del ejercicio 2022</u> | = | USD 27.893.579 | = | USD 0,0331 |
| | Número acciones ordinarias | | 843.340.897 | | |

Ganancia diluida por acción

| | | | | | |
|----------|---|---|----------------|---|------------|
| 30.09.23 | <u>Ganancia atribuible a los propietarios de la controladora del ejercicio 2023</u> | = | USD 8.448.484 | = | USD 0,0100 |
| | Número acciones ordinarias | | 843.340.897 | | |
| 30.09.22 | <u>Ganancia atribuible a los propietarios de la controladora del ejercicio 2022</u> | = | USD 27.893.579 | = | USD 0,0331 |
| | Número acciones ordinarias | | 843.340.897 | | |

c) Diferencias de cambio por conversión

Los ajustes por conversión que se han generado al 30 de septiembre de 2023 y 2022, 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:

| Empresas | 30.09.23 MUSD | 30.09.22 MUSD |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Agunsa Internacional ETVE S.L. | 3 | 10.813 |
| Inversiones Marítimas Universales Perú S.A. | 4 | 5.784 |
| Agunsa Europa S.A. | - | 1.140 |
| Agencias Universales Perú S.A. | 1 | 425 |
| Inversiones Marítimas Argentina S.A. | 1.701 | 585 |
| Consortio Aeroportuario de Calama S.A. | (376) | 487 |
| Logística e Inmobiliaria Lipangue S.A. | - | 220 |
| Agunsa L&D S.A. de C.V. | - | 190 |
| SCL Terminal Aéreo Santiago S.A. | - | 64 |
| AIRSEC Servicios S.A. | 80 | 64 |
| Depósito de Vehículos Aerotrans Ltda. | 2 | 5 |
| Consortio Aeroportuario de La Serena S.A. | 1 | 3 |
| Terminales y Servicios de Contenedores S.A. | (2) | (2) |
| Petromar S.A. | (2) | (4) |
| Bodegas AB Express S.A. | (112) | (47) |
| Kar Logistics S.A. | (60) | (67) |
| Consortio Aeroportuario de Magallanes S.A. | (28) | (78) |
| Transportes y Proyectos S.A. | 17 | 60 |
| Recursos Portuarios y Estibas Ltda. | (8) | (142) |
| Agunsa Extraportuario S.A. | (14) | (280) |
| Sociedad Concesionaria Aeropuerto del Sur S.A. | 440 | (431) |
| Sociedad Concesionaria Aeropuerto de Arica S.A. | (361) | (851) |
| CPT Empresas Marítimas S.A. | 13.365 | (1.674) |
| Totales | 14.651 | 16.264 |

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 23 de mayo de 2023 en Junta Ordinaria de Accionistas se acordó distribuir un dividendo equivalente al 70% de las utilidades del ejercicio 2022 equivalente a USD 23.157.297,69, ello debe absorber el dividendo provisorio N° 43 pagado en noviembre de 2022 de USD 5.000.168,18 quedando un remanente de USD 18.157.129,51 lo que significa pagar

USD 0,02153 por acción, en moneda nacional al tipo de cambio observado para el día del cierre del registro de accionistas que da derecho a él, esto es el día 17 de mayo de 2023 quinto día hábil anterior al del pago. Este dividendo corresponde al Dividendo N° 44 de la sociedad.

En sesión de Directorio se acordó el pago de un dividendo provisorio con cargo a las utilidades del ejercicio 2022 de USD 0,005929 por acción, lo que significa la suma de USD 5.000.168,18 que se pagó a contar del día 22 de noviembre de 2022. Este dividendo corresponde al Dividendo N° 43 de la sociedad.

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.

El resumen de los dividendos acordados desde el ejercicio 2013 en adelante es el siguiente:

| Fecha | N° de Dividendo | Tipo | Dividendo por Acción USD | Total USD |
|------------|-----------------|------------|-----------------------------|---------------|
| 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 |
| 22.11.2022 | 43 | Provisorio | 0,005929 | 5.000.168,18 |
| 23.05.2023 | 44 | Definitivo | 0,021530 | 18.157.129,51 |

Al 30 de septiembre de 2023, la sociedad constituyó provisión de Dividendos por Pagar a los Accionistas, equivalente al 30% de la Ganancia del período de seis 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 2.500.

Al 31 de diciembre de 2022, 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 9.900. Al 31 de diciembre de 2022, la provisión complementaria para alcanzar el 30% de dividendo mínimo legal fue de MUSD 4.900.

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 seis 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.

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

| | 30.09.23 MUSD | 31.12.22 MUSD | 30.09.22 MUSD |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Provisión de 30% dividendo mínimo del ejercicio | (2.500) | - | (8.300) |
| Provisión complemento de 30% de dividendos | - | (4.900) | - |
| Reverso de Provisión Dividendo mínimo ejercicio anterior | 4.900 | 7.800 | 7.800 |
| Dividendo Definitivo N°42 | - | (13.013) | (13.013) |
| Dividendo Provisorio N°43 | - | (5.000) | - |
| Dividendo Definitivo N° 44 | (18.157) | - | - |
| Total de dividendos en patrimonio | (15.757) | (15.113) | (13.513) |

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:

| Sociedades | Porcentaje No Controlador | | | Patrimonio | | Resultado | | |
|-------------------|--|----------|----------|------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| | 30.09.23 | 31.12.22 | 30.09.22 | 30.09.23 | 31.12.22 | 30.09.23 | 30.09.22 | |
| | % | % | % | MUSD | MUSD | MUSD | MUSD | |
| DIRECTAS | | | | | | | | |
| 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 | 4 | - | 2 |
| Chile | Bodegas AB Express S.A. | 30,0000% | 30,0000% | 30,0000% | (603) | (987) | 310 | 71 |
| Chile | SCL Terminal Aéreo Santiago S.A. | 48,2100% | 48,2100% | 48,2100% | 26 | 49 | (22) | (53) |
| Chile | Terminales y Servicios de Contenedores S.A. | 1,0000% | 1,0000% | 1,0000% | 92 | 82 | 9 | 29 |
| INDIRECTAS | | | | | | | | |
| Colombia | Agunsa Logistics S.A.S. | 40,0000% | 40,0000% | 40,0000% | 578 | 482 | 51 | 68 |
| Colombia | Agunsa Colombia S.A.S. | 40,0000% | 40,0000% | 40,0000% | 1.276 | 1.197 | 385 | 746 |
| EE.UU. | Agunsa USA Inc. | 40,0000% | 40,0000% | - | 424 | (12) | 241 | - |
| España | DIR Mensajería y Transportes S.L. | 30,0000% | 30,0000% | 30,0000% | 258 | 537 | 214 | 353 |
| España | DIR Fulfillment S.L. | 30,0000% | - | - | 82 | - | 64 | - |
| Chile | Ingeniería Nous SPA | 20,0000% | 20,0000% | 20,0000% | (121) | (54) | (97) | (45) |
| Ecuador | Agencia Marítima Global S.A. | 40,0000% | 40,0000% | 40,0000% | 9.471 | 8.780 | 1.195 | 729 |
| Ecuador | Aretina S.A. | 40,0000% | 40,0000% | 40,0000% | 5.554 | 5.170 | 726 | 456 |
| Ecuador | Portrans S.A. | 40,0000% | 40,0000% | 40,0000% | 3.973 | 3.982 | 389 | 506 |
| Ecuador | Modal Trade S. A. – Ecuador | 40,0000% | 40,0000% | 40,0000% | 343 | 309 | 96 | 98 |
| Ecuador | Terminal Portuario de Manta TPM S.A. | 40,0000% | 40,0000% | 40,0000% | 10.641 | 10.451 | 1.159 | 1.416 |
| Ecuador | Terminal Extraportuario de Manta TEPM S.A. | 40,0000% | 40,0000% | 40,0000% | 869 | 677 | 192 | 76 |
| Ecuador | Compañía de Estibas y Servicios S.A. COESTIBAD | 40,0000% | - | - | 166 | - | 71 | - |
| Guatemala | Agunsa Guatemala S. A. | 1,7200% | 1,7200% | 1,7200% | 159 | 159 | 26 | 39 |
| Totales | | | | | 33.193 | 30.828 | 5.009 | 4.491 |

NOTA 30 - INGRESOS Y GASTOS
a) Resumen de los ingresos por los períodos 2023 y 2022

| Clases de Ingresos Ordinarios | Acumulado | | Trimestre | |
|-------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | 01.01.23 30.09.23 MUSD | 01.01.22 30.09.22 MUSD | 01.07.23 30.09.23 MUSD | 01.07.22 30.09.22 MUSD |
| Venta de Bienes Contenedores | 3.973 | 3.350 | 1.117 | 1.124 |
| Venta de Bienes Petróleo | 21.955 | 42.180 | 7.929 | 9.105 |
| Prestación de Servicios | 498.803 | 562.340 | 169.099 | 187.489 |
| Total | 525.215 | 607.870 | 178.628 | 197.718 |

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

| 2023 | Chile | Ecuador | España | Perú | México | Otros Países | Total Ingresos Ordinarios por Segmentos |
|--|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---|
| | MUSD | MUSD | MUSD | MUSD | MUSD | MUSD | MUSD |
| Agenciamiento | 98.111 | 14.555 | 17.520 | 3.201 | 8.824 | 13.484 | 155.695 |
| Concesiones Aeroportuarias | 11.174 | - | - | - | - | - | 11.174 |
| Operación de puertos | 49.669 | 19.572 | - | - | - | 13.265 | 82.506 |
| Logística | 181.641 | 40.021 | 20.511 | 44.180 | 2.792 | 21.463 | 310.608 |
| Ingresos Ordinarios por Segmentos | 340.595 | 74.148 | 38.031 | 47.381 | 11.616 | 48.212 | 559.983 |
| Ingresos Ordinarios entre segmentos | (33.968) | - | - | - | - | (800) | (34.768) |
| Ingresos Ordinarios procedentes de Clientes | 306.627 | 74.148 | 38.031 | 47.381 | 11.616 | 47.412 | 525.215 |
| En un punto del tiempo | 306.627 | 74.148 | 38.031 | 47.381 | 11.616 | 47.412 | 525.215 |
| A través del tiempo | - | - | - | - | - | - | - |
| Ingresos Ordinarios procedentes de Clientes | 306.627 | 74.148 | 38.031 | 47.381 | 11.616 | 47.412 | 525.215 |

| 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 |

c) Ingresos y costos financieros

Los ingresos financieros y costos financieros para los períodos 2023 y 2022 son los siguientes:

| Reconocidos en Resultados | Acumulado | | Trimestre | |
|--|-----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 01.01.23 | 01.01.22 | 01.07.23 | 01.07.22 |
| | 30.09.23 | 30.09.22 | 30.09.23 | 30.09.22 |
| | MUSD | MUSD | MUSD | MUSD |
| Ingresos Financieros | | | | |
| Ingresos Procedentes de Inversiones mantenidas hasta el vencimiento | 2.616 | 252 | 2.013 | (131) |
| Ingresos Procedentes de Inversiones en Activos Financieros Disponibles para la Venta | 43 | 54 | 21 | 22 |
| Ingreso por intereses, Efectivo y Saldos con Bancos | - | - | - | (33) |
| Ingresos por Intereses en Préstamos y Depósitos Bancarios | 33 | 570 | (894) | 428 |
| Otras ganancias financieras | 15 | 17 | 7 | (2) |
| Total ingresos financieros | 2.707 | 893 | 1.147 | 284 |
| Gastos Financieros | | | | |
| Gastos por Intereses en Obligaciones financieras medidas a su Costo Amortizado - Préstamos | (10.659) | (5.359) | (8.587) | (3.504) |
| Gastos por Intereses en Obligaciones Financieras Medidas a su Costo Amortizado - Leasing | (1.507) | (1.793) | 3.708 | 942 |
| Gastos por Intereses, Otros Instrumentos Financieros | (404) | (114) | (388) | (9) |
| Gastos por Intereses Otros | (1.489) | (1.249) | 373 | (354) |
| Pérdida por deterioro de deudores por ventas | - | (5) | - | (2) |
| Total costos financieros | (14.059) | (8.520) | (4.894) | (2.927) |
| Resultado Financiero Neto | (11.352) | (7.627) | (3.747) | (2.643) |

d) 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 | Acumulado | | Trimestre | |
|----------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 01.01.23 | 01.01.22 | 01.07.23 | 01.07.22 |
| | 30.09.23 | 30.09.22 | 30.09.23 | 30.09.22 |
| | MUSD | MUSD | MUSD | MUSD |
| Agenciamiento | (130.857) | (199.271) | (43.100) | (57.462) |
| Concesiones Aeroportuarias | (4.265) | (7.804) | (1.463) | (3.045) |
| Operación de Puertos | (69.738) | (54.249) | (27.010) | (18.979) |
| Logística | (239.933) | (262.505) | (79.265) | (88.075) |
| Total | (444.793) | (523.829) | (150.838) | (167.561) |

e) Gastos de administración

La composición de esta partida al 30 de septiembre de 2023 y 2022 es la siguiente:

| Gastos de Administración | Acumulado | | Trimestre | |
|--------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 01.01.23 | 01.01.22 | 01.07.23 | 01.07.22 |
| | 30.09.23 | 30.09.22 | 30.09.23 | 30.09.22 |
| | MUSD | MUSD | MUSD | MUSD |
| Personal | (20.893) | (17.873) | (6.679) | (7.107) |
| Gastos Depreciación | (2.261) | (1.905) | (323) | (788) |
| Amortización | (1.440) | (1.265) | 511 | 279 |
| Otros Gastos | (20.938) | (15.118) | (8.623) | (5.281) |
| Total | (45.532) | (36.161) | (15.114) | (12.897) |

f) Gastos empleados

Detalle gastos del personal por concepto:

| Gastos a Empleados | Acumulado | | Trimestre | |
|--|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 01.01.23 | 01.01.22 | 01.07.23 | 01.07.22 |
| | 30.09.23 | 30.09.22 | 30.09.23 | 30.09.22 |
| | MUSD | MUSD | MUSD | MUSD |
| Sueldos y salarios | (94.036) | (78.183) | (30.059) | (24.333) |
| Beneficios a Corto Plazo a los Empleados | (7.603) | (6.509) | (1.992) | (3.218) |
| Beneficios por Terminación de Contrato | (4.412) | (3.146) | (2.000) | (1.046) |
| Total gastos del personal | (106.051) | (87.838) | (34.051) | (28.597) |

Detalle Gastos del personal por cuenta de resultados:

| Gastos a Empleados | Acumulado | | Trimestre | |
|----------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 01.01.23 | 01.01.22 | 01.07.23 | 01.07.22 |
| | 30.09.23 | 30.09.22 | 30.09.23 | 30.09.22 |
| | MUSD | MUSD | MUSD | MUSD |
| Costo de Ventas | (83.769) | (67.801) | (27.013) | (20.730) |
| Gastos de Administración | (20.893) | (17.873) | (6.679) | (7.107) |
| Otras Ganancias (Pérdidas) | (1.389) | (2.164) | (359) | (760) |
| Total gastos del personal | (106.051) | (87.838) | (34.051) | (28.597) |

g) Otros gastos por función

El detalle de Otros gastos por función para los periodos 2023 y 2022 son los siguientes:

| Otros Gastos por Función | Acumulado | | Trimestre | |
|---------------------------------------|----------------|--------------|--------------|-------------|
| | 01.01.23 | 01.01.22 | 01.07.23 | 01.07.22 |
| | 30.09.23 | 30.09.22 | 30.09.23 | 30.09.22 |
| | MUSD | MUSD | MUSD | MUSD |
| Gastos Marketing | (202) | (102) | (49) | (24) |
| Gasto proyectos no recuperables | (787) | (499) | (452) | (108) |
| Transformación Digital | (86) | - | (20) | - |
| Varios | (240) | 35 | (88) | 78 |
| Total Otros gastos por función | (1.315) | (566) | (609) | (54) |

h) Otras Ganancias (pérdidas)

El detalle de Otras Ganancias (Pérdidas) para los periodos 2023 y 2022 es el siguiente:

| Reconocidos en resultados | Acumulado | | Trimestre | |
|---|----------------|------------|--------------|--------------|
| | 01.01.23 | 01.01.22 | 01.07.23 | 01.07.22 |
| | 30.09.23 | 30.09.22 | 30.09.23 | 30.09.22 |
| | MUSD | MUSD | MUSD | MUSD |
| Arriendo de Inmuebles | 994 | 974 | 341 | 422 |
| Indemnización Personal | (722) | (790) | (358) | 395 |
| Utilidad (pérdida) en Venta Activos Fijos | 288 | 25 | 209 | 69 |
| Good Will Coestibas | 53 | - | - | - |
| Asesorías Varias | (373) | (323) | (123) | (102) |
| Ingreso Back Office | 224 | 605 | (239) | 188 |
| Deterioro Cuentas por Cobrar | (270) | (375) | (90) | (193) |
| Provisión compensación DGAC/MOP | (1.766) | - | (989) | - |
| Varios | (253) | 319 | 900 | 815 |
| Total Otras Ganancias (Pérdidas) | (1.825) | 435 | (349) | 1.594 |

NOTA 31 - CONTINGENCIAS Y RESTRICCIONES
a) Garantías Directas

| Acreedor de la Garantía | Deudor | | Tipo de Garantía | Activos Comprometidos | | Liberación de Garantías | | |
|---|-------------|----------|------------------|-----------------------|---------------|-------------------------|--------------|------------|
| | Nombre | Relación | | Tipo | Valor | 30.09.24 | 30.09.25 | 30.09.26 |
| Corporación Nacional del Cobre | CL – AGUNSA | Clientes | Bol. Garantía | Equivalente Efectivo | 4.054 | 4.054 | - | - |
| Dirección General de Concesiones de Obras Publicas | CL – AGUNSA | Clientes | Bol. Garantía | Equivalente Efectivo | 2.530 | 2.425 | - | 105 |
| Yang Ming Marine Transport Corp | CL – AGUNSA | Clientes | Carta de Crédito | Banco | 1.300 | - | 1300 | - |
| Sociedad Concesionaria Puerto de Arica S.A. | CL – AGUNSA | Clientes | Bol. Garantía | Equivalente Efectivo | 1.123 | 1.123 | - | - |
| SCM Cía. Minera Doña Inés de Collahuasi | CL – AGUNSA | Clientes | Bol. Garantía | Equivalente Efectivo | 1.101 | 769 | - | 332 |
| Dirección Nacional de Aduanas | CL – AGUNSA | Clientes | Bol. Garantía | Equivalente Efectivo | 756 | - | 756 | - |
| Empresas Portuarias | CL – AGUNSA | Clientes | Bol. Garantía | Equivalente Efectivo | 363 | 363 | - | - |
| Servicios Marítimos Patillos S.A. | CL – AGUNSA | Clientes | Bol. Garantía | Equivalente Efectivo | 335 | 335 | - | - |
| Sierra Gorda Sociedad Contractual Minera | CL – AGUNSA | Clientes | Bol. Garantía | Equivalente Efectivo | 301 | 301 | - | - |
| Dirección General del Territorio Marítimo y Marina Mercante | CL – AGUNSA | Clientes | Bol. Garantía | Equivalente Efectivo | 292 | 292 | - | - |
| Compañía Siderúrgica Huachipato S.A. | CL – AGUNSA | Clientes | Bol. Garantía | Equivalente Efectivo | 272 | 272 | - | - |
| Anglo American Sur S.A. | CL – AGUNSA | Clientes | Bol. Garantía | Equivalente Efectivo | 202 | 202 | - | - |
| Terminal Marítimo Minera Patache S.A. | CL – AGUNSA | Clientes | Bol. Garantía | Equivalente Efectivo | 200 | 200 | - | - |
| Grupo Minero Antofagasta Minerals | CL – AGUNSA | Clientes | Bol. Garantía | Equivalente Efectivo | 149 | 149 | - | - |
| Air Canada | CL – AGUNSA | Clientes | Carta de Crédito | Banco | 100 | 100 | - | - |
| Empresa Nacional del Petróleo | CL – AGUNSA | Clientes | Bol. Garantía | Equivalente Efectivo | 95 | - | 95 | - |
| Compañía General de Electricidad S.A. | CL – AGUNSA | Clientes | Bol. Garantía | Equivalente Efectivo | 79 | 79 | - | - |
| Puerto Panul S.A. | CL – AGUNSA | Clientes | Bol. Garantía | Equivalente Efectivo | 75 | 75 | - | - |
| Enap Refinerías S.A. | CL – AGUNSA | Clientes | Bol. Garantía | Equivalente Efectivo | 68 | - | - | 68 |
| SCM Cía. Minera Doña Inés de Collahuasi | CL – AGUNSA | Clientes | Bol. Garantía | Equivalente Efectivo | 60 | - | - | 60 |
| Emirates Airlines | CL – AGUNSA | Clientes | Carta de Crédito | Banco | 40 | 40 | - | - |
| Air Canada (Operaciones en Perú) | CL – AGUNSA | Clientes | Carta de Crédito | Equivalente Efectivo | 25 | 25 | - | - |
| Salmones Aysen S.A. | CL – AGUNSA | Clientes | Bol. Garantía | Equivalente Efectivo | 20 | 20 | - | - |
| Soc. Concesionaria Nuevo Pudahuel S.A. | CL – AGUNSA | Clientes | Bol. Garantía | Equivalente Efectivo | 11 | - | - | 11 |
| Metro S.A. | CL – AGUNSA | Clientes | Bol. Garantía | Equivalente Efectivo | 9 | 9 | - | - |
| Melón S.A. | CL – AGUNSA | Clientes | Bol. Garantía | Equivalente Efectivo | 4 | - | 4 | - |
| Finning Chile S.A. | CL – AGUNSA | Clientes | Bol. Garantía | Equivalente Efectivo | 4 | - | 4 | - |
| Iquique Terminal Internacional S.A. | CL – AGUNSA | Clientes | Bol. Garantía | Equivalente Efectivo | 2 | - | 2 | - |
| Totales | | | | | 13.570 | 10.833 | 2.161 | 576 |

a) Garantías Indirectas

| Acreedor de la Garantía | Nombre | Relación | Tipo de Garantía | Activos Comprometidos | Valor | Liberación de Garantías | | |
|---|-----------------|-------------|------------------|-----------------------|-------|-------------------------|----------|----------|
| | | | | | | Tipo | 30.09.24 | 30.09.25 |
| Ternium Argentina S.A. | AR – AGUNSA | Subsidiaria | Carta de Crédito | Banco | 3.000 | 3.000 | - | - |
| Emirates | AR – AGUNSA | Subsidiaria | Carta de Crédito | Banco | 100 | 100 | - | - |
| Soc. Concesionaria Nuevo Pudahuel S.A. | CL – ABX | Subsidiaria | Bol. Garantía | Equivalente Efectivo | 167 | 167 | - | - |
| Servicio Nacional de Aduanas | CL – AEXSA | Subsidiaria | Bol. Garantía | Equivalente Efectivo | 715 | 715 | - | - |
| Corporación Nacional del Cobre | CL – AGENOR | Subsidiaria | Bol. Garantía | Equivalente Efectivo | 2.214 | - | 2.214 | - |
| Inspección Provincial del Trabajo de Chañaral | CL – AGENOR | Subsidiaria | Bol. Garantía | Equivalente Efectivo | 187 | 187 | - | - |
| Inspección Provincial del Trabajo de Iquique | CL – AGENOR | Subsidiaria | Bol. Garantía | Equivalente Efectivo | 58 | 58 | - | - |
| Director General del Territorio Marítimo | CL – AGENOR | Subsidiaria | Bol. Garantía | Equivalente Efectivo | 1 | 1 | - | - |
| Servicio Nacional de Aduanas | CL – AGENOR | Subsidiaria | Bol. Garantía | Equivalente Efectivo | 1 | 1 | - | - |
| Soc. Concesionaria Nuevo Pudahuel S.A. | CL – AVIATION | Subsidiaria | Bol. Garantía | Equivalente Efectivo | 118 | 118 | - | - |
| Delegación Presidencial Regional de Antofagasta | CL – IGNOUS | Subsidiaria | Bol. Garantía | Equivalente Efectivo | 66 | 66 | - | - |
| Delegación Presidencial Regional de Coquimbo | CL – IGNOUS | Subsidiaria | Bol. Garantía | Equivalente Efectivo | 5 | 5 | - | - |
| Saic Motor Sudamérica SPA | CL – KAR | Subsidiaria | Bol. Garantía | Equivalente Efectivo | 8 | 8 | - | - |
| Internacional Air Transport Association | CL – MTRADE | Subsidiaria | Bol. Garantía | Equivalente Efectivo | 10 | - | 10 | - |
| Servicio Nacional de Aduanas | CL – MTRADE | Subsidiaria | Bol. Garantía | Equivalente Efectivo | 17 | 17 | - | - |
| Mantos Copper S.A. | CL – REPORT | Subsidiaria | Bol. Garantía | Equivalente Efectivo | 1.166 | - | 1.166 | - |
| Compañía Siderúrgica Huachipato S.A. | CL – REPORT | Subsidiaria | Bol. Garantía | Equivalente Efectivo | 1.000 | 1.000 | - | - |
| Inspección Comunal del Trabajo de Valparaíso | CL – REPORT | Subsidiaria | Bol. Garantía | Equivalente Efectivo | 774 | 774 | - | - |
| Anglo American Sur S.A. | CL – REPORT | Subsidiaria | Bol. Garantía | Equivalente Efectivo | 741 | 741 | - | - |
| Inspección Comunal del Trabajo de Talcahuano | CL – REPORT | Subsidiaria | Bol. Garantía | Equivalente Efectivo | 607 | 607 | - | - |
| Inspección Provincial del Trabajo de Iquique | CL – REPORT | Subsidiaria | Bol. Garantía | Equivalente Efectivo | 243 | 243 | - | - |
| Inspección del Trabajo de Antofagasta | CL – REPORT | Subsidiaria | Bol. Garantía | Equivalente Efectivo | 180 | 180 | - | - |
| Sierra Gorda SCM | CL – REPORT | Subsidiaria | Bol. Garantía | Equivalente Efectivo | 161 | 161 | - | - |
| Minera las Cenizas S.A. | CL – REPORT | Subsidiaria | Bol. Garantía | Equivalente Efectivo | 101 | 101 | - | - |
| Compañía Siderúrgica Huachipato S.A. | CL – REPORT | Subsidiaria | Bol. Garantía | Equivalente Efectivo | 101 | - | 101 | - |
| Fepasa S.A. | CL – REPORT | Subsidiaria | Bol. Garantía | Equivalente Efectivo | 81 | 81 | - | - |
| Puerto Losas S.A. | CL – REPORT | Subsidiaria | Bol. Garantía | Equivalente Efectivo | 69 | 69 | - | - |
| Inspección Provincial del Trabajo de Arica | CL – REPORT | Subsidiaria | Bol. Garantía | Equivalente Efectivo | 60 | 60 | - | - |
| Inspección Provincial del Trabajo de P. Arenas | CL – REPORT | Subsidiaria | Bol. Garantía | Equivalente Efectivo | 56 | 56 | - | - |
| Terminal Puerto Arica S.A. | CL – REPORT | Subsidiaria | Bol. Garantía | Equivalente Efectivo | 50 | 50 | - | - |
| Dirección del Trabajo - Puerto Montt | CL – REPORT | Subsidiaria | Bol. Garantía | Equivalente Efectivo | 46 | 46 | - | - |
| Ferrocarril de Antofagasta a Bolivia | CL – REPORT | Subsidiaria | Bol. Garantía | Equivalente Efectivo | 38 | 38 | - | - |
| Antofagasta Terminal Internacional | CL – REPORT | Subsidiaria | Bol. Garantía | Equivalente Efectivo | 38 | 38 | - | - |
| Inspección Comunal del Trabajo de Coronel | CL – REPORT | Subsidiaria | Bol. Garantía | Equivalente Efectivo | 17 | 17 | - | - |
| Inspección Provincial del Trabajo de Huasco | CL – REPORT | Subsidiaria | Bol. Garantía | Equivalente Efectivo | 13 | 13 | - | - |
| Dp World San Antonio S.A. | CL – REPORT | Subsidiaria | Bol. Garantía | Equivalente Efectivo | 10 | - | 10 | - |
| Empresa Portuaria Antofagasta | CL – REPORT | Subsidiaria | Bol. Garantía | Equivalente Efectivo | 6 | 6 | - | - |
| Empresa Portuaria Puerto Montt | CL – REPORT | Subsidiaria | Bol. Garantía | Equivalente Efectivo | 6 | 6 | - | - |
| Dirección del Trabajo - Calbuco | CL – REPORT | Subsidiaria | Bol. Garantía | Equivalente Efectivo | 5 | 5 | - | - |
| Antofagasta Terminal Internacional | CL – REPORT | Subsidiaria | Bol. Garantía | Equivalente Efectivo | 5 | 5 | - | - |
| Finning Chile S.A. | CL – REPORT | Subsidiaria | Bol. Garantía | Equivalente Efectivo | 4 | 4 | - | - |
| Empresa Portuaria Valparaíso | CL – REPORT | Subsidiaria | Bol. Garantía | Equivalente Efectivo | 3 | 3 | - | - |
| Fisco Chile Representado por Dir. Nacional de Aduanas | CL – REPORT | Subsidiaria | Bol. Garantía | Equivalente Efectivo | 1 | 1 | - | - |
| Inspección Provincial del Trabajo de Valparaíso | CL – REPORT SPA | Subsidiaria | Bol. Garantía | Equivalente Efectivo | 16 | 16 | - | - |
| Empresa Portuaria Valparaíso | CL – TPV | Subsidiaria | Bol. Garantía | Equivalente Efectivo | 4.077 | 4.077 | - | - |
| Dirección General del Territorio Marítimo y de Marina | CL – UNIVERSAL | Subsidiaria | Bol. Garantía | Equivalente Efectivo | 97 | - | 97 | - |
| Empresas Portuaria Valparaíso | CL – VTP | Subsidiaria | Bol. Garantía | Equivalente Efectivo | 620 | 620 | - | - |
| Zim Integrated Shipping Service Ltda. | CO – AGUNSA | Subsidiaria | Carta de Crédito | Banco | 800 | 800 | - | - |
| Air Canada | CR – AGUNSA | Subsidiaria | Carta de Crédito | Banco | 10 | 10 | - | - |
| Yilport | EC – ARETINA | Subsidiaria | Bol. Garantía | Equivalente Efectivo | 50 | 50 | - | - |
| Air Canada | EC – MARGLOBAL | Subsidiaria | Carta de Crédito | Banco | 100 | 100 | - | - |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

| | | | | | | | | |
|--|----------------|-------------|------------------|----------------------|---------------|---------------|--------------|----------|
| Zim Integrated Shipping Services Ltda. | EC – MARGLOBAL | Subsidiaria | Carta de Crédito | Banco | 100 | 100 | - | - |
| Canal de Guayaquil | EC – MARGLOBAL | Subsidiaria | Bol. Garantía | Equivalente Efectivo | 70 | 70 | - | - |
| Emirates | EC – MARGLOBAL | Subsidiaria | Carta de Crédito | Banco | 30 | 30 | - | - |
| Senae | EC – TEPM | Subsidiaria | Bol. Garantía | Equivalente Efectivo | 4.000 | 4.000 | - | - |
| Austral | EC – PORTTRANS | Subsidiaria | Bol. Garantía | Equivalente Efectivo | 875 | 875 | - | - |
| Apm / Canon Fijo | EC – TPM | Subsidiaria | Bol. Garantía | Equivalente Efectivo | 177 | 177 | - | - |
| Senae | EC – TPM | Subsidiaria | Bol. Garantía | Equivalente Efectivo | 4.225 | 4.225 | - | - |
| Autoridad Portuaria de España | ES – AGUNSA | Subsidiaria | Bol. Garantía | Equivalente Efectivo | 315 | 315 | - | - |
| Marta Lopez Ferré | ES – AGUNSA | Subsidiaria | Bol. Garantía | Equivalente Efectivo | 11 | 11 | - | - |
| General Logistics Systems Spain S.A. | ES – DIR M. Y | Subsidiaria | Bol. Garantía | Equivalente Efectivo | 13 | 13 | - | - |
| Generalitat de Catalunya | ES – DIR M. Y | Subsidiaria | Bol. Garantía | Equivalente Efectivo | 8 | 8 | - | - |
| Aval Despachos Mte | ES – MTRADE | Subsidiaria | Bol. Garantía | Equivalente Efectivo | 211 | 211 | - | - |
| Administración Tributaria Aduanas | ES – MTRADE | Subsidiaria | Bol. Garantía | Equivalente Efectivo | 32 | 32 | - | - |
| Afianzadora GYT S.A. | GT - AGUNSA | Subsidiaria | Carta de Crédito | Banco | 342 | 342 | - | - |
| Emirates | PE – AGUNSA | Subsidiaria | Carta de Crédito | Banco | 205 | 205 | - | - |
| Air Canada | PA – AGUNSA | Subsidiaria | Carta de Crédito | Banco | 50 | 50 | - | - |
| Totales | | | | | 28.683 | 25.085 | 3.598 | - |

b) Información de contingencias y restricciones

1. Al 30 de septiembre de 2023, 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. 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 MUSD 25.000 por un plazo de 5 años una vez hecho apertura la línea de crédito, en la cual Agunsa se constituye aval, fiadora y codeudora solidaria de TPV.
3. 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.
4. 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 Panama 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.
5. 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.
6. 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 Handling 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 S.A. sea aval, fiadora y codeudora de la sociedad filial.
7. En Santiago a 15 de septiembre de 2022 en Acta N°458, señala el Gerente que se ha gestionado un crédito con Internacional Finance Corporation, por la suma de hasta MUSD 70.000, 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., el cual se dividirá en 2 tramos, A y B 1, cada uno por un monto de MUSD 35.000.
8. Con fecha 26 de octubre del 2022, Acta N°460, indica el Gerente que la filial Universal Shipping SpA., para poder desarrollar sus actividades, requiere entregar una garantía en favor de la Dirección General del Territorio Marítimo y Marina Mercante por la suma de MUSD 2.400, y UF 2.400 consistente en dos boletas de garantías. La filial a negociado el otorgamiento con el Banco de Chile, el que ha solicitado que Agencias Universales S.A., como su matriz, se constituya como aval, fiadora y codeudora solidaria de por las obligaciones que asumirá por el otorgamiento de la boleta de garantía.

9. Con fecha 28 de diciembre del 2022, Acta N°463, el directorio acuerda aceptar y autorizar que se constituya a Agencias Universales S.A. como aval y/o fiadora y codeudora solidaria de la sociedad Valparaíso Terminal de Pasajeros S.A., por las obligaciones que esta contraiga con el Banco de Chile, en relación con una línea de crédito que éste le otorgará, por la suma de \$600.000.000.
10. Según Acta N° 466 con fecha 02 de marzo del 2023, señala el gerente de la compañía, que se ha evaluado crear una nueva sociedad filial de AGUNSA, para que se focalice y especialice en el área operación portuaria. Junto con la matriz GEN aportaran sus activos portuarios existentes tanto en Chile como en el extranjero. El nombre de la nueva sociedad será AGUNSA Puertos SPA.
11. Según Acta N°467 con fecha 29 de marzo del 2023, indica el Gerente que con ocasión del otorgamiento de una boleta de garantía a Mantos Cooper S.A., el Banco de Chile ha solicitado la suscripción, por parte de AGUNSA, de un *comfort letter* de propiedad y de asesoría. La boleta de garantía es por la suma de UF 28.000. Esta tiene por fin garantizar a juicio exclusivo de Mantos Cooper S.A., el fiel, íntegro y oportuno cumplimiento de todas y cada una de las obligaciones contraídas en el contrato de servicio integral de operaciones en planta de óxido, Operaciones Mantos Blancos.
12. Con fecha 31 de mayo del 2023, Acta N° 470 señala el Gerente que la sociedad filial Transportes y Proyectos S.A., suscribirá un contrato de arrendamiento con opción de compra (leasing), con el Banco de Chile, respecto de una serie de equipos, básicamente tracto camiones, que serán destinados a los distintos contratos que la sociedad firme con sus clientes de servicio logístico y de transporte. Para ello el Banco de Chile ha solicitado que AGUNSA como su matriz, se constituya como su aval, fiadora y codeudora de las obligaciones que al respecto asumirá en los distintos contratos de leasing que se suscribirán, hasta por la suma de MUSD 2.200.
13. AGUNSA está sujeto al cumplimiento de Covenants, los cuales son estándares para las siguientes entidades bancarias; Banco de Chile, Banco Santander, Banco ITAÚ, Banco Scotiabank, BTG Pactual Chile, Banco Security, Banco Internacional, International Finance Corporation 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 2023, todos ellos se cumplen con holgura de acuerdo a lo requerido, presentando los siguientes valores:

| | |
|--|--------|
| Deuda financiera neta / Patrimonio Total | = 1,01 |
| Deuda financiera neta / EBITDA | = 2,90 |

Los valores utilizados al 30.09.23 y metodología de cálculo de los covenants es la siguiente:

| Partida | Monto USD | |
|---|----------------|-------------------------|
| Otros pasivos financieros corrientes | 47.680 | |
| Pasivos por Arrendamiento corriente | 10.537 | |
| Otros pasivos financieros no corrientes | 156.532 | |
| Pasivos por Arrendamiento no corriente | 35.219 | |
| Deuda financiera | 249.968 | |
| Efectivo y equivalentes a efectivo | (33.656) | |
| Activos financieros disponibles para la venta | (1.068) | |
| Deuda financiera neta | 215.244 | |
| Deuda financiera neta | 215.244 | = 1,01 → Menor que 1,30 |
| Patrimonio total | 213.482 | |

| Partidas anualizadas | Monto USD | |
|--|------------------|--------------------------------|
| Resultado Operacional antes de impuestos | 27.324 | |
| Resultado por Unidades de Reajuste | 1.064 | |
| Gastos financieros | 18.745 | |
| Depreciaciones | 19.017 | |
| Amortización de intangibles | 9.649 | |
| Diferencia de cambio | (1.499) | |
| EBITDA anualizado | 74.300 | |
| Deuda financiera neta | 215.244 | = 2,90 → Menor que 5,00 |
| EBITDA anualizado | 74.300 | |

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 N° 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.

NOTA 33 – SANCIONES

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 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

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 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 el anticipo, el gerente del negocio deberá autorizar el desatrasque de la nave. Este tipo de clientes representan el 5% del saldo de Deudores comerciales al 30 de septiembre de 2023.

Deterioro de Activos Financieros al 30.09.2023

| | 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 | 1,55% | 36,02% | 62,43% | - | 100% |
| Deudores comerciales corrientes | 2.259 | 52.491 | 90.978 | - | 145.728 |
| Provisión de Pérdida | 6 | 130 | 226 | - | 362 |

Deterioro de Activos Financieros al 31.12.2022

| | 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 | 1,55% | 36,02% | 62,43% | - | 100% |
| Deudores comerciales corrientes | 2.658 | 61.765 | 107.051 | - | 171.474 |
| Provisión de Pérdida | 7 | 161 | 280 | - | 448 |

Los saldos finales de las provisiones por pérdidas para las cuentas por cobrar a Deudores Comerciales al 30 de septiembre de 2023 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 2023, calculada según IFRS 9 | 448 |
| Aumento de la provisión para pérdidas crediticias reconocida en resultados durante el año | 362 |
| Cantidad no utilizada revertida | (448) |
| Saldo final al 30 de septiembre de 2023 | 362 |

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 la 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 liquidez

Vencimientos contractuales de Pasivos Financieros y Arrendamientos al 30.09.2023

| | 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 | 8.625 | 39.055 | 60.783 | 26.602 | 31.035 | 20.412 | 13.392 | 199.904 |
| Arrendamientos Financieros | 2.741 | 7.796 | 9.505 | 9.125 | 5.740 | 2.751 | 8.099 | 45.757 |
| Instrumentos Derivados | - | - | - | - | - | - | 4.308 | 4.308 |
| Totales | 11.366 | 46.851 | 70.288 | 35.727 | 36.775 | 23.163 | 25.799 | 249.969 |

Vencimientos contractuales de Pasivos Financieros y Arrendamientos al 31.12.2022

| | 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 | 14.568 | 19.444 | 52.122 | 36.341 | 20.531 | 15.925 | 21.580 | 180.511 |
| Arrendamientos Financieros | 2.607 | 7.634 | 9.557 | 8.698 | 7.174 | 4.342 | 9.088 | 49.100 |
| Instrumentos Derivados | - | - | - | - | - | - | 4.769 | 4.769 |
| Totales | 17.175 | 27.078 | 61.679 | 45.039 | 27.705 | 20.267 | 35.437 | 234.380 |

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 30.09.23 y 31.12.22

| TASA | 30.09.23 | 31.12.22 |
|----------|----------|----------|
| FIJA | 85% | 84% |
| VARIABLE | 15% | 16% |

Al 30 de septiembre de 2023, dentro de la proporción de créditos con tasa variable debemos destacar que para el 27,2% 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 15,09% 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 144.

Los pasivos a tasa variable que devengan intereses se muestran en el siguiente cuadro, lo cual representa el 15,09% 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 | 2.807 | 7,33 | Variable | USD | 206 | 234 |
| CL – AGUNSA | 5.493 | 7,72 | Variable | USD | 424 | 479 |
| CL – AGUNSA | 5.493 | 7,72 | Variable | USD | 424 | 479 |
| CL – BODEGAS ABX | 149 | 4,77 | Variable | CLP | 7 | 9 |
| CL – BODEGAS ABX | 46 | 4,76 | Variable | CLP | 2 | 3 |
| CL – BODEGAS ABX | 64 | 4,77 | Variable | CLP | 3 | 4 |
| ES – AGUNSA | 39 | 3,70 | Variable | EUR | 1 | 2 |
| ES – AGUNSA | 106 | 1,95 | Variable | EUR | 2 | 3 |
| TOTAL | 14.197 | | | | 1.069 | 1.213 |

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 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.

NOTA 35 - MONEDA NACIONAL Y EXTRANJERA
a) Activos corrientes

| Clases de Activos / Moneda | Montos No Descontados según Vencimientos | | | | | 30.09.23 MUSD | 31.12.22 MUSD |
|---|--|-------------------------|--------------------|-----------------------|---|------------------|------------------|
| | 1 - 90 Días MUSD | 91 Días - 1 Año MUSD | 1 - 3 Años MUSD | Más de 5 Años MUSD | | | |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo | 33.656 | - | - | - | - | 33.656 | 73.251 |
| Peso Chileno | 3.553 | - | - | - | - | 3.553 | 11.253 |
| Dólares | 25.807 | - | - | - | - | 25.807 | 48.065 |
| Euros | 2.271 | - | - | - | - | 2.271 | 4.038 |
| Peso Argentino | 47 | - | - | - | - | 47 | 832 |
| Peso Mexicano | 189 | - | - | - | - | 189 | 4.242 |
| Nuevo Sol Peruano | 830 | - | - | - | - | 830 | 793 |
| Otras monedas | 959 | - | - | - | - | 959 | 4.028 |
| Otros activos financieros corrientes | - | 1.068 | - | - | - | 1.068 | 1.336 |
| Peso Chileno | - | 81 | - | - | - | 81 | 28 |
| Dólares | - | 987 | - | - | - | 987 | 1.308 |
| Otros activos no financieros corrientes | 20.675 | 718 | - | - | - | 21.393 | 14.729 |
| Peso Chileno | 5.059 | - | - | - | - | 5.059 | 5.051 |
| Dólares | 12.116 | 231 | - | - | - | 12.347 | 7.684 |
| Euros | 437 | - | - | - | - | 437 | 527 |
| Peso Argentino | 223 | - | - | - | - | 223 | 83 |
| Peso Mexicano | 925 | - | - | - | - | 925 | 221 |
| Nuevo Sol Peruano | 1.320 | - | - | - | - | 1.320 | 806 |
| Otras monedas | 595 | 487 | - | - | - | 1.082 | 357 |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes | 144.834 | 894 | - | - | - | 145.728 | 169.695 |
| Peso Chileno | 32.666 | 120 | - | - | - | 32.786 | 60.682 |
| Dólares | 78.203 | 202 | - | - | - | 78.405 | 63.073 |
| Euros | 7.997 | - | - | - | - | 7.997 | 9.613 |
| Peso Argentino | 3.363 | - | - | - | - | 3.363 | 3.262 |
| Peso Mexicano | 216 | - | - | - | - | 216 | 10.640 |
| Nuevo Sol Peruano | 8.555 | - | - | - | - | 8.555 | 11.325 |
| Otras monedas | 13.834 | 572 | - | - | - | 14.406 | 11.100 |
| Cuentas por cobrar a Entidades Relacionadas, Corriente | 11.766 | - | - | - | - | 11.766 | 5.380 |
| Peso Chileno | 10.257 | - | - | - | - | 10.257 | 3.194 |
| Dólares | 983 | - | - | - | - | 983 | 1.347 |
| Nuevo Sol Peruano | 526 | - | - | - | - | 526 | 839 |
| Inventarios | - | 14.050 | - | - | - | 14.050 | 13.065 |
| Peso Chileno | - | 142 | - | - | - | 142 | 237 |
| Dólares | - | 12.605 | - | - | - | 12.605 | 11.779 |
| Peso Argentino | - | 495 | - | - | - | 495 | 171 |
| Peso Mexicano | - | 292 | - | - | - | 292 | 154 |
| Nuevo Sol Peruano | - | 516 | - | - | - | 516 | 724 |
| Activos por impuestos corrientes | 8.590 | - | - | - | - | 8.590 | 8.481 |
| Peso Chileno | 347 | - | - | - | - | 347 | 224 |
| Dólares | 4.761 | - | - | - | - | 4.761 | 5.165 |
| Euros | 172 | - | - | - | - | 172 | 165 |
| Peso Argentino | 505 | - | - | - | - | 505 | 494 |
| Peso Mexicano | 2.400 | - | - | - | - | 2.400 | 1.890 |
| Nuevo Sol Peruano | 405 | - | - | - | - | 405 | 543 |
| Activos corrientes totales | 219.521 | 16.730 | - | - | - | 236.251 | 285.937 |
| Peso Chileno | 51.882 | 343 | - | - | - | 52.225 | 80.669 |
| Dólares | 121.870 | 14.025 | - | - | - | 135.895 | 138.421 |
| Euros | 10.877 | - | - | - | - | 10.877 | 14.343 |
| Peso Argentino | 4.138 | 495 | - | - | - | 4.633 | 4.842 |
| Peso Mexicano | 3.730 | 292 | - | - | - | 4.022 | 17.147 |
| Nuevo Sol Peruano | 11.636 | 516 | - | - | - | 12.152 | 15.030 |
| Otras monedas | 15.388 | 1.059 | - | - | - | 16.447 | 15.485 |

Continuación NOTA 35 - MONEDA NACIONAL Y EXTRANJERA

b) Activos No Corrientes

| Clases de Activos / Moneda | Montos No Descontados según Vencimientos | | | | Totales | |
|--|--|-------------------------|--------------------|-----------------------|------------------|------------------|
| | 1 - 90 Días MUSD | 91 Días - 1 Año MUSD | 1 - 3 Años MUSD | Más de 5 Años MUSD | 30.09.23 MUSD | 31.12.22 MUSD |
| Otros activos financieros no corrientes | - | - | 200 | - | 200 | - |
| Peso Chileno | - | - | 200 | - | 200 | - |
| Otros activos no financieros no corrientes | - | - | 6.386 | - | 6.386 | 2.474 |
| Dólares | - | - | 6.291 | - | 6.291 | 2.413 |
| Euros | - | - | 91 | - | 91 | 58 |
| Peso Mexicano | - | - | 4 | - | 4 | 3 |
| Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas, No Corriente | - | - | - | - | - | 3.336 |
| Peso Chileno | - | - | - | - | - | 3.336 |
| Inversiones Contabilizadas Utilizando el Método de la Participación | - | - | - | 80.318 | 80.318 | 77.989 |
| Peso Chileno | - | - | - | 7.493 | 7.493 | 8.676 |
| Dólares | - | - | - | 71.817 | 71.817 | 68.731 |
| Peso Argentino | - | - | - | - | - | - |
| Nuevo Sol Peruano | - | - | - | 1.008 | 1.008 | 582 |
| Activos intangibles distintos de la plusvalía | - | - | 46.413 | 19.201 | 65.614 | 59.629 |
| Peso Chileno | - | - | - | 19.201 | 19.201 | 22.654 |
| Dólares | - | - | 45.651 | - | 45.651 | 36.325 |
| Euros | - | - | 21 | - | 21 | 25 |
| Peso Argentino | - | - | 14 | - | 14 | 9 |
| Peso Mexicano | - | - | 28 | - | 28 | 50 |
| Nuevo Sol Peruano | - | - | 699 | - | 699 | 566 |
| Plusvalía | - | - | - | 27.724 | 27.724 | 11.090 |
| Peso Chileno | - | - | - | 514 | 514 | 538 |
| Dólares | - | - | - | 20.715 | 20.715 | 3.976 |
| Euros | - | - | - | 6.495 | 6.495 | 6.576 |
| Propiedades, Planta y Equipo | - | - | - | 160.443 | 160.443 | 153.796 |
| Peso Chileno | - | - | - | 2.386 | 2.386 | 2.475 |
| Dólares | - | - | - | 122.420 | 122.420 | 121.951 |
| Euros | - | - | - | 851 | 851 | 773 |
| Peso Argentino | - | - | - | 5.128 | 5.128 | 1.855 |
| Peso Mexicano | - | - | - | 216 | 216 | 252 |
| Nuevo Sol Peruano | - | - | - | 29.442 | 29.442 | 26.490 |
| Activos por Derecho de Uso | - | - | 79.457 | - | 79.457 | 78.417 |
| Peso Chileno | - | - | 3.259 | - | 3.259 | 3.585 |
| Dólares | - | - | 71.428 | - | 71.428 | 69.485 |
| Euros | - | - | 261 | - | 261 | 355 |
| Peso Mexicano | - | - | - | - | - | 36 |
| Nuevo Sol Peruano | - | - | 4.509 | - | 4.509 | 4.956 |
| Activos por Impuestos Diferidos | - | - | 7.187 | - | 7.187 | 7.652 |
| Peso Chileno | - | - | 3.560 | - | 3.560 | 3.574 |
| Dólares | - | - | 2.678 | - | 2.678 | 3.263 |
| Euros | - | - | 62 | - | 62 | 63 |
| Peso Argentino | - | - | 813 | - | 813 | 685 |
| Nuevo Sol Peruano | - | - | 74 | - | 74 | 67 |
| Total de activos no corrientes | - | - | 139.643 | 287.686 | 427.329 | 394.383 |
| Peso Chileno | - | - | 6.819 | 29.594 | 36.413 | 44.838 |
| Dólares | - | - | 126.248 | 214.952 | 341.200 | 306.144 |
| Euros | - | - | 435 | 7.346 | 7.781 | 7.850 |
| Peso Argentino | - | - | 827 | 5.128 | 5.955 | 2.549 |
| Peso Mexicano | - | - | 32 | 216 | 248 | 341 |
| Nuevo Sol Peruano | - | - | 5.282 | 30.450 | 35.732 | 32.661 |
| Total de activos | 219.521 | 16.730 | 139.643 | 287.686 | 663.580 | 680.320 |
| Peso Chileno | 51.882 | 343 | 6.819 | 29.594 | 88.638 | 125.507 |
| Dólares | 121.870 | 14.025 | 126.248 | 214.952 | 477.095 | 444.565 |
| Euros | 10.877 | - | 435 | 7.346 | 18.658 | 22.193 |
| Peso Argentino | 4.138 | 495 | 827 | 5.128 | 10.588 | 7.391 |
| Peso Mexicano | 3.730 | 292 | 32 | 216 | 4.270 | 17.488 |
| Nuevo Sol Peruano | 11.636 | 516 | 5.282 | 30.450 | 47.884 | 47.691 |
| Otras monedas | 15.388 | 1.059 | - | - | 16.447 | 15.485 |

Continuación NOTA 35 - MONEDA NACIONAL Y EXTRANJERA
c) Pasivos Corrientes

| Clases de Pasivos Corrientes / Moneda | Montos No Descontados según Vencimiento | | Totales | |
|--|---|-------------------------|------------------|------------------|
| | 1 - 90 Días MUSD | 91 Días - 1 Año MUSD | 30.09.23 MUSD | 31.12.22 MUSD |
| Otros pasivos financieros corrientes | 8.625 | 39.055 | 47.680 | 34.012 |
| Peso Chileno | 259 | 7.123 | 7.382 | 2.511 |
| Dólares | 4.909 | 27.680 | 32.589 | 26.172 |
| Euros | 1.196 | 1.358 | 2.554 | 1.948 |
| Peso Argentino | 616 | - | 616 | 87 |
| Nuevo Sol Peruano | 1.645 | 2.894 | 4.539 | 3.294 |
| Pasivos por arrendamientos corrientes | 2.741 | 7.796 | 10.537 | 10.241 |
| Peso Chileno | 405 | 1.116 | 1.521 | 1.299 |
| Dólares | 976 | 2.522 | 3.498 | 3.492 |
| Euros | 29 | 47 | 76 | 139 |
| Peso Mexicano | - | - | - | 24 |
| Nuevo Sol Peruano | 186 | 535 | 721 | 649 |
| Otras monedas | 1.145 | 3.576 | 4.721 | 4.638 |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar | 116.937 | - | 116.937 | 131.061 |
| Peso Chileno | 25.921 | - | 25.921 | 26.886 |
| Dólares | 56.224 | - | 56.224 | 77.354 |
| Euros | 7.160 | - | 7.160 | 8.430 |
| Peso Argentino | 3.427 | - | 3.427 | 2.538 |
| Peso Mexicano | 5.028 | - | 5.028 | 15.064 |
| Nuevo Sol Peruano | 7.334 | - | 7.334 | 777 |
| Otras monedas | 11.843 | - | 11.843 | 12 |
| Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas, Corriente | 6.030 | - | 6.030 | 7.271 |
| Peso chileno | 3 | - | 3 | 2.474 |
| Dólares | 5.970 | - | 5.970 | 4.725 |
| Nuevo Sol Peruano | 57 | - | 57 | 72 |
| Otras provisiones a corto plazo | - | 7.900 | 7.900 | 3.962 |
| Peso Chileno | - | 1.891 | 1.891 | 1.110 |
| Dólares | - | 6.009 | 6.009 | 2.852 |
| Pasivos por impuestos corrientes | 4.993 | - | 4.993 | 7.306 |
| Peso Chileno | 96 | - | 96 | 321 |
| Dólares | 4.251 | - | 4.251 | 6.473 |
| Euros | 523 | - | 523 | 249 |
| Peso Argentino | 25 | - | 25 | 93 |
| Peso Mexicano | 5 | - | 5 | 9 |
| Nuevo Sol Peruano | 93 | - | 93 | 161 |
| Provisiones corrientes por beneficios a los empleados | - | 623 | 623 | 129 |
| Dólares | - | 431 | 431 | 42 |
| Nuevo Sol Peruano | - | 192 | 192 | 87 |
| Otros pasivos no financieros corrientes | - | 5.605 | 5.605 | 13.008 |
| Peso Chileno | - | 370 | 370 | 455 |
| Dólares | - | 2.352 | 2.352 | 2.684 |
| Euros | - | 21 | 21 | - |
| Peso Mexicano | - | 2.647 | 2.647 | 9.476 |
| Peso Argentino | - | 99 | 99 | 242 |
| Nuevo Sol Peruano | - | 116 | 116 | 151 |
| Pasivos corrientes totales | 139.326 | 60.979 | 200.305 | 206.990 |
| Peso Chileno | 26.684 | 10.500 | 37.184 | 35.056 |
| Dólares | 72.330 | 38.994 | 111.324 | 123.794 |
| Euros | 8.908 | 1.426 | 10.334 | 10.766 |
| Peso Argentino | 4.068 | 99 | 4.167 | 2.960 |
| Peso Mexicano | 5.033 | 2.647 | 7.680 | 24.573 |
| Nuevo Sol Peruano | 9.315 | 3.737 | 13.052 | 5.191 |
| Otras monedas | 12.988 | 3.576 | 16.564 | 4.650 |

Continuación NOTA 35 - MONEDA NACIONAL Y EXTRANJERA

d) Pasivos No Corrientes

| Clases de Pasivos No Corrientes / Moneda | Montos No Descontados según Vencimientos | | | Totales | |
|---|--|--------------------|-----------------------|------------------|------------------|
| | 1-3 Años MUSD | 3 - 5 Años MUSD | Más de 5 Años MUSD | 30.09.23 MUSD | 31.12.22 MUSD |
| Otros pasivos financieros no corrientes | 87.385 | 51.447 | 17.700 | 156.532 | 151.269 |
| Peso Chileno | 11.583 | 10.427 | - | 22.010 | 14.126 |
| Dólares | 72.359 | 38.096 | 10.820 | 121.275 | 127.857 |
| Euros | 3.443 | 2.924 | 2.572 | 8.939 | 1.784 |
| Nuevo Sol Peruano | - | - | - | - | 2.733 |
| Otras monedas | - | - | 4.308 | 4.308 | 4.769 |
| Pasivos por arrendamientos no corrientes | 18.629 | 8.491 | 8.099 | 35.219 | 38.859 |
| Peso Chileno | 2.073 | 821 | - | 2.894 | 1.992 |
| Dólares | 4.916 | 1.632 | - | 6.548 | 6.757 |
| Euros | 26 | - | - | 26 | 75 |
| Peso Mexicano | - | - | - | - | 13 |
| Nuevo Sol Peruano | 1.009 | - | - | 1.009 | 1.332 |
| Otras monedas | 10.605 | 6.038 | 8.099 | 24.742 | 28.690 |
| Otras cuentas por pagar, no corrientes | - | - | - | - | 8.058 |
| Euros | - | - | - | - | 18 |
| Nuevo Sol Peruano | - | - | - | - | 8.040 |
| Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas, no corriente | 30.479 | - | - | 30.479 | 27.087 |
| Dólares | 30.479 | - | - | 30.479 | 27.087 |
| Otras provisiones a largo plazo | 493 | - | - | 493 | 615 |
| Peso Chileno | 115 | - | - | 115 | 53 |
| Dólares | 378 | - | - | 378 | 562 |
| Pasivo por impuestos diferidos | 18.982 | - | - | 18.982 | 18.876 |
| Peso Chileno | 1.767 | - | - | 1.767 | 1.628 |
| Dólares | 16.169 | - | - | 16.169 | 16.261 |
| Euros | 2 | - | - | 2 | 2 |
| Nuevo Sol Peruano | 1.044 | - | - | 1.044 | 985 |
| Provisiones no corrientes por beneficios a los empleados | - | - | 7.909 | 7.909 | 6.254 |
| Dólares | - | - | 7.635 | 7.635 | 6.254 |
| Peso Mexicano | - | - | 274 | 274 | - |
| Otros pasivos no financieros no corrientes | - | 179 | - | 179 | 98 |
| Dólares | - | 171 | - | 171 | 10 |
| Euros | - | 8 | - | 8 | 88 |
| Total pasivos no corrientes | 155.968 | 60.117 | 33.708 | 249.793 | 251.116 |
| Peso Chileno | 15.538 | 11.248 | - | 26.786 | 17.799 |
| Dólares | 124.301 | 39.899 | 18.455 | 182.655 | 184.788 |
| Euros | 3.471 | 2.932 | 2.572 | 8.975 | 1.967 |
| Peso Mexicano | - | - | 274 | 274 | 13 |
| Nuevo Sol Peruano | 2.053 | - | - | 2.053 | 13.090 |
| Otras monedas | 10.605 | 6.038 | 12.407 | 29.050 | 33.459 |
| Total de pasivos | 356.273 | 60.117 | 33.708 | 450.098 | 458.106 |
| Peso Chileno | 52.722 | 11.248 | - | 63.970 | 52.855 |
| Dólares | 235.625 | 39.899 | 18.455 | 293.979 | 308.582 |
| Euros | 13.805 | 2.932 | 2.572 | 19.309 | 12.733 |
| Peso Argentino | 4.167 | - | - | 4.167 | 2.960 |
| Peso Mexicano | 7.680 | - | 274 | 7.954 | 24.586 |
| Nuevo Sol Peruano | 15.105 | - | - | 15.105 | 18.281 |
| Otras monedas | 27.169 | 6.038 | 12.407 | 45.614 | 38.109 |

NOTA 36 - HECHOS POSTERIORES

En reunión celebrada con fecha 29 de noviembre de 2023, el Directorio ha autorizado los presentes Estados Financieros Consolidados al 30 de septiembre de 2023.

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 2023.



CHILE Y SUBSIDIARIAS

ANÁLISIS RAZONADO A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023



Evolución de las actividades, negocios y los riesgos asociados.

La venta durante el presente ejercicio MUSD 525.215 fue inferior con respecto al período anterior MUSD 607.870, disminuyendo un 13,6%.

El EBITDA anualizado al 30 de septiembre 2023 es de MMUSD 74,74 disminuyendo un 17,4%, en relación a septiembre del 2022 con MMUSD 90,48.

Respecto a los pasivos de la empresa, los pasivos financieros y los arrendamientos corrientes aumentaron en MUSD 13.964, es decir, un 31,6% desde diciembre 2022 a septiembre 2023, mientras que las deudas financieras no corrientes y arrendamientos no corrientes aumentaron en MUSD 1.623 desde diciembre 2022 a septiembre 2023, es decir, un 0,9%.

Finalmente, se espera que la inclusión de nuevos negocios, así como la entrada en operación de algunos de los nuevos proyectos permitirán un 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:

| Segmentos | 30.09.2023 MUSD | 30.09.2022 MUSD |
|----------------------------|--------------------|--------------------|
| Agenciamiento | 9.397 | 38.609 |
| Concesiones Aeroportuarias | 10.255 | 7.264 |
| Operaciones de Puertos | 15.922 | (4.560) |
| Logística | 35.567 | 90.877 |
| Totales | 71.141 | 132.190 |



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 camiones, barredora, retroexcavadora, semirremolques, camionetas y grúas horquilla. En agenciamiento se incluyen mantenciones mayores de equipos a flote y trabajos en depósito de contenedores.

El resumen de las principales inversiones se presenta a continuación:

| Segmentos | 30.09.2023 MUSD | 31.12.2022 MUSD |
|----------------------------|--------------------|--------------------|
| Agenciamiento | 3.590 | 10.636 |
| Concesiones Aeroportuarias | 451 | 611 |
| Operaciones de Puertos | 1.630 | 2.611 |
| Logística | 16.990 | 29.424 |
| Totales | 22.661 | 43.282 |

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.



| ANÁLISIS RAZONADO A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS | | | | |
|---|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | 30.09.2023 | 31.12.2022 | 30.09.2022 |
| PROPIEDAD | | | | |
| Número de acciones de la sociedad matriz - AGUNSA | | 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 | | | | |
| | <u>Activo Circulante</u> | 236.250.934 | | |
| | Pasivo Circulante | 200.304.560 | = | = |
| | | 1,18 | 1,38 | 1,30 |
| Razón ácida | | | | |
| | <u>Fondos Disponibles</u> | 34.723.610 | | |
| | Pasivo Circulante | 200.304.560 | = | = |
| | | 0,17 | 0,36 | 0,50 |
| ÍNDICES DE ENDEUDAMIENTO | | | | |
| Razón endeudamiento | | | | |
| | <u>Total Pasivo Exigible</u> | 450.097.892 | | |
| | Patrimonio | 213.482.233 | = | = |
| | | 2,11 | 2,06 | 2,21 |
| Proporción deuda corto plazo respecto deuda total | | | | |
| | <u>Pasivo Corriente</u> | 200.304.560 | | |
| | Deuda Total | 450.097.892 | = | = |
| | | 44,50% | 45,18% | 52,06% |
| Proporción deuda largo plazo respecto deuda total | | | | |
| | <u>Pasivo No Corriente</u> | 249.793.332 | | |
| | Deuda Total | 450.097.892 | = | = |
| | | 55,50% | 54,82% | 47,94% |
| Cobertura gastos financieros | | | | |
| | <u>Resultado antes de Impuestos - Intereses (Ingresos y gastos) Financieros</u> | 31.844.516 | | |
| | Gastos Financieros | 14.059.336 | = | = |
| | | 2,27 | 4,96 | 5,91 |



| ANÁLISIS RAZONADO A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS | | | | | |
|---|---|--------------|------------|------------|--------|
| | | 30.09.2023 | 31.12.2022 | 30.09.2022 | |
| ÍNDICES DE EFICIENCIA Y RENTABILIDAD | | | | | |
| Rentabilidad del Patrimonio | | | | | |
| | <u>Ganancia (Pérdida)</u> | 17.942.923 | = | 8,27% | |
| | Patrimonio Promedio | 217.070.666 | = | 18,31% | 20,29% |
| Rentabilidad del Activo | | | | | |
| | <u>Ganancia (Pérdida)</u> | 17.942.923 | = | 2,62% | |
| | Activo Promedio | 686.058.556 | = | 5,96% | 6,73% |
| Rendimiento de activos operacionales | | | | | |
| | <u>Resultados Operacionales</u> | 48.377.824 | = | 10,16% | |
| | Activos Operacionales | 476.150.840 | = | 11,36% | 11,66% |
| Resultados Operacionales | | | | | |
| | Ganancia bruta | 107.229.808 | | | |
| | Gasto de administración | (60.709.003) | | | |
| | Otros gastos, por función | (1.753.045) | | | |
| | Ingresos financieros | 3.610.064 | | | |
| | <u>Total Resultado Operacional</u> | 48.377.824 | | | |
| Activos Operacionales | | | | | |
| | Activos corrientes totales | 236.250.934 | | | |
| | Propiedades, Planta y Equipo + Activos por Derecho de Uso | 239.899.906 | | | |
| | <u>Total Activos Operacionales</u> | 476.150.840 | | | |
| Margen bruto respecto ventas totales | | | | | |
| | <u>Ganancia Bruta</u> | 80.422.356 | = | 15,31% | |
| | Ingresos de actividades ordinarias | 525.215.256 | = | 13,91% | 13,83% |
| Retorno de Dividendos | | | | | |
| | <u>Dividendos pagados últimos 12 meses USD</u> | 0,027459 | = | 13,544% | |
| | Valor mercado acción en USD | 0,20274 | = | 10,068% | 9,889% |
| Valor mercado acción en USD | | | | | |
| | <u>Valor acción bolsa al cierre</u> | \$ 181,57 | | | |
| | Tipo de cambio al cierre | \$ 895,60 | | | |


ANÁLISIS RAZONADO A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

| | | | 30.09.2023 | 31.12.2022 | 30.09.2022 |
|--|---|------|-------------------|------------|------------|
| Ganancia (pérdida) antes de impuestos | | | | | |
| | Ganancia (pérdida) Anualizada, antes de impuestos | MUSD | 27.324 | 52.425 | 56.970 |
| Ganancia (pérdida) líquida final | | | | | |
| | Ganancia (pérdida) Anualizada procedente de operaciones continuadas | MUSD | 17.943 | 39.413 | 43.179 |
| R.A.I.I.D.A.I.E. | | | | | |
| | Ganancia (pérdida), antes de impuestos | | 27.323.637 | | |
| | + Ítemes extraordinarios anualizados | | 49.846.151 | | |
| | | | 77.169.788 | | |
| | | MUSD | 77.170 | 86.071 | 89.896 |
| Ítemes extraordinarios | | | | | |
| | Depreciación Propiedades, Planta y Equipos + Activos por Derecho de Uso | | 14.262.792 | | |
| | Amortización | | 7.237.053 | | |
| | Ítemes extraordinarias | | 1.825.432 | | |
| | Gastos financieros | | 14.059.336 | | |
| | Total Ítemes extraordinarios | | 37.384.613 | | |
| Utilidad por acción | | | | | |
| | <u>Ganancia (pérdida)</u> | | 17.942.923 | | |
| | Número de acciones de la sociedad | = | USD 0,021 | USD 0,047 | USD 0,051 |
| | | | | | |
| Valor libros acción | | | | | |
| | <u>Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora</u> | | 180.289.248 | | |
| | Número de acciones de la sociedad | = | USD 0,214 | USD 0,227 | USD 0,227 |



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 | \$ 895,60 | \$ 855,86 | \$ 960,24 |
| | MMUSD | MMUSD | MMUSD |
| EV - Enterprise Value - Valor de la Empresa | | | |
| Valor bursátil + | 170,98 | 178,91 | 159,47 |
| Otros pasivos financieros + Arrendamientos corrientes + | 58,22 | 44,25 | 78,75 |
| Otros pasivos financieros no corrientes + Arrendamientos no corrientes + | 191,75 | 190,13 | 186,68 |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo - | 33,66 | 73,25 | 124,79 |
| Total EV = | 387,29 | 340,04 | 300,11 |
| | 30.09.2023 | 31.12.2022 | 30.09.2022 |
| EBITDA DEL PERÍODO | | | |
| | 56,05 | 88,39 | 67,86 |
| Ganancia (pérdida), antes de impuestos + | 20.492.728 | 52.425.348 | 42.727.330 |
| Depreciación + | 14.262.792 | 16.485.924 | 11.770.691 |
| Amortización + | 7.237.053 | 6.691.888 | 4.839.038 |
| Gastos financieros + | 14.059.336 | 12.782.124 | 8.520.447 |
| EBITDA DEL PERÍODO = | 56.051.909 | 88.385.284 | 67.857.506 |
| EBITDA Anualizado | | | |
| | 74,74 | 88,39 | 90,48 |
| ROE - Return On Equity - Retorno sobre el Capital Propio | | | |
| | 6,3037% | 17,7362% | 14,6763% |
| Ganancia (pérdida) = | 13.457.192 | 39.412.558 | 32.384.567 |
| Patrimonio total | 213.482.233 | 222.214.811 | 220.659.098 |



EXPLICACION PRINCIPALES TENDENCIAS:

Razones de liquidez y ácida

La Razón de Liquidez Corriente llega a 1,18 al 30 de septiembre de 2023 y es inferior al 1,38 de diciembre de 2022. La razón ácida al 30.09.2023 es de 0,17 siendo inferior a lo observado en diciembre 2022 con 0,36.

Razón de endeudamiento

La razón final de endeudamiento de la sociedad matriz y sus subsidiarias al 30 de septiembre de 2023 alcanzó 2,11 veces y es superior a diciembre 2022 que fue 2,06 veces.

Resultado operacional

El Grupo AGUNSA a nivel consolidado presenta un aumento en su margen bruto respecto de las ventas totales, pasando de 13,83% en septiembre 2022 a 15,31% en septiembre 2023.

Índices de eficiencia y rentabilidad

Cuando se compara los indicadores de eficiencia y rentabilidad a septiembre 2023 respecto del mismo período del año anterior, se observa lo siguiente:

El Patrimonio pasó de rentar 20,29% en septiembre 2022 a rentar 8,27% en septiembre 2023, mientras que el activo pasó de rentar 6,73% en septiembre 2022 a rentar 2,62% en septiembre 2023. El rendimiento de los activos operacionales pasó de rentar 11,66% en septiembre 2022 a rentar 10,16% en septiembre 2023.

AGENCIAS UNIVERSALES S.A.



CHILE Y SUBSIDIARIAS

HECHOS RELEVANTES

HECHOS RELEVANTES

Con fecha 25 de enero de 2023, se efectuó la Junta Extraordinaria de Accionistas de Agencias Universales S.A., en donde, en lo sustancial, se adoptó el siguiente acuerdo:

Autorización de la venta de los inmuebles de propiedad de Agencias Universales S.A., correspondiente a las oficinas corporativas de Valparaíso, ubicados en calle Urriola 81-87.

Con fecha 21 de abril de 2023, se llevó a efecto la Trigésima Cuarta Junta Ordinaria de Accionistas de Agencias Universales S.A., en la cual, se llevaron a efecto los siguientes acuerdos:

1. Se aprobó la Memoria y Balance General del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022.
2. Se acordó distribuir la utilidad del ejercicio 2022 pagando un dividendo definitivo a contar del día 23 de mayo de 2023 de USD 0,02153 por acción, lo que significa la cifra total de USD 18.157.129,51 y destinar el remanente a la cuenta patrimonial de Ganancias acumuladas. El dividendo será pagado en moneda nacional, al tipo de cambio del dólar observado para el día del cierre del registro de accionistas que da derecho a él, esto es el día 17 de mayo de 2023 quinto día hábil anterior al del pago.
3. Se designó como Auditores Independientes para el ejercicio 2023 a los señores KPMG Auditores Consultores SpA.
4. Fueron elegidos miembros del Directorio los señores Francisco Gardeweg Ossa, Felipe Irrarázaval Ovalle, Franco Montalbetti Moltedo, Beltrán Urenda Salamanca y José Manuel Urenda Salamanca.
5. Se acordó fijar la remuneración del Directorio en 28 unidades de fomento por concepto dieta por asistencia a sesiones y 28 unidades de fomento como gasto de representación, correspondiéndole el doble al Presidente y 1,5 veces al Vicepresidente. Asimismo, se fijó una participación del 2% de las utilidades del ejercicio 2023, para ser distribuida entre los señores Directores, correspondiéndole el doble al Presidente y 1,5 veces al Vicepresidente.
6. Se acordó efectuar las publicaciones que los estatutos y la legislación vigente exigen correspondientes al ejercicio 2023, en el diario electrónico "El Líbero".

AGENCIAS UNIVERSALES S.A.
Sociedad Anónima Cerrada