



INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS INTERMEDIOS

Al 31 de marzo de 2024

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	Página
1. Estados de Situación Financiera Consolidado	1
2. Estados de Resultados Consolidado	3
3. Estados de Resultados Integrales Consolidado	4
4. Estados de Cambios en el Patrimonio Consolidado	5
5. Estados de Flujos de Efectivo Consolidados	7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS	
1. Información corporativa	8
2. Criterios contables	8
3. Nuevos pronunciamientos NIIF	28
4. Información financiera por segmentos	29
5. Efectivo y efectivo equivalente	35
6. Otros activos financieros corrientes y no corrientes	37
7. Otros activos no financieros y no corrientes	37
8. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	38
9. Saldos y transacciones con entidades relacionadas	42
10. Inventarios	50
11. Activos y pasivos por impuestos corrientes	50
12. Activos intangibles distintos de la plusvalía	51
13. Plusvalía	54
14. Propiedades planta y equipo	59
15. Activos por derecho de uso	64
16. Impuestos diferidos e impuestos a las ganancias	73
17. Estados financieros consolidados	77
18. Inversión en asociadas	82
19. Concesiones	88
20. Otros pasivos financieros corrientes y no corrientes	94
21. Pasivos por arrendamientos corrientes y no corrientes	116
22. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	129
23. Provisiones	132
24. Provisiones no corrientes por beneficios a los empleados	133
25. Otros pasivos no financieros corrientes y no corrientes	134
26. Patrimonio	134
27. Dividendos por acción	137
28. Participaciones no controladoras	140
29. Ingresos y gastos	141
30. Contingencias y restricciones	146
31. Medio ambiente	153
32. Sanciones	154
33. Política y gestión de riesgo financiero	154
34. Moneda nacional y extranjera	161
35. Hechos posteriores	164



1) ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO
Al 31 de marzo de 2024 (No Auditado) y 31 de diciembre de 2023 (Auditado)

Activos	NOTAS	31.03.24 MUSD	31.12.23 MUSD
Activos Corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	30.958	42.093
Otros activos financieros corrientes	6	1.035	984
Otros activos no financieros, corrientes	7	25.800	20.307
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes	8	179.143	167.023
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, corrientes	9 a	12.437	12.533
Inventarios corrientes	10	13.296	13.085
Activos por impuestos corrientes	11 a	8.882	11.119
Activos corrientes totales		271.551	267.144
Activos No Corrientes			
Otros activos financieros no corrientes	6	200	200
Otros activos no financieros no corrientes	7	8.503	4.201
Inversiones contabilizadas utilizando el método de la participación	18	80.919	81.641
Activos intangibles distintos de la plusvalía	12	72.218	74.657
Plusvalía	13	43.917	21.243
Propiedades, planta y equipo	14	176.289	169.624
Activos por derecho de uso	15	90.082	91.165
Activos por impuestos diferidos	16 b	7.791	7.847
Total de activos no corrientes		479.919	450.578
Total de activos		751.470	717.722

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



1) ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO			
Al 31 de marzo de 2024 (No Auditado) y 31 de diciembre de 2023 (Auditado)			
		31.03.24	31.12.23
Patrimonio y Pasivos	NOTAS	MUSD	MUSD
Pasivos			
Pasivos Corrientes			
Otros pasivos financieros corrientes	20	81.191	79.891
Pasivos por arrendamientos corrientes	21	14.196	14.659
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	22	149.230	133.755
Cuentas por pagar a entidades relacionadas, corrientes	9 b	3.503	5.402
Otras provisiones a corto plazo	23 a	7.231	8.306
Pasivos por impuestos corrientes	11 b	8.688	6.507
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	24	567	346
Otros pasivos no financieros corrientes	25	4.355	4.174
Pasivos corrientes totales		268.961	253.040
Pasivos No Corrientes			
Otros pasivos financieros no corrientes	20	165.739	149.130
Pasivos por arrendamientos no corrientes	21	35.402	39.120
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas, no corriente	9 b	24.647	27.693
Otras provisiones a largo plazo	23 b	251	415
Pasivos por impuestos diferidos	16 b	20.724	20.006
Provisiones no corrientes por beneficios a los empleados	24	7.255	7.529
Otros pasivos no financieros no corrientes	25	50	51
Total de pasivos no corrientes		254.068	243.944
Total de pasivos		523.029	496.944
PATRIMONIO			
Capital emitido	27	43.622	43.622
Ganancias (pérdidas) acumuladas	27	208.153	199.185
Otras reservas	27	(59.840)	(58.211)
Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora	27	191.935	184.596
Participaciones no controladoras	29	36.506	36.142
Patrimonio total		228.441	220.738
Total de patrimonio y pasivos		751.470	717.722

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

2) ESTADOS DE RESULTADOS CONSOLIDADO			
Por los períodos de tres meses terminados al 31 de marzo de 2024 (No Auditado) y 2023 (No Auditado)			
	NOTAS	ACUMULADO	
		01.01.24 31.03.24	01.01.23 31.03.23
		MUSD	MUSD
Estado de resultados			
Ganancia (pérdida)			
Ingresos de actividades ordinarias	29 a	195.547	179.672
Costo de ventas	29 d	(165.359)	(152.595)
Ganancia bruta		30.188	27.077
Gasto de administración	29 e	(16.560)	(14.655)
Otros gastos, por función	29 g	(410)	(292)
Otras ganancias (pérdidas)	29 h	(1.031)	(797)
Ingresos financieros	29 c	704	663
Costos financieros	29 c	(5.515)	(4.451)
Participación en las ganancias de asociadas y negocios conjuntos que se contabilizan utilizando el método de la participación	18 a	1.085	1.216
Diferencia de cambio		4.187	1.746
Resultado por unidades de reajuste		1.096	(2.654)
Ganancia, antes de impuestos		13.744	7.853
Gasto por impuesto a las ganancias	16 c	(2.577)	(2.610)
Ganancia		11.167	5.243
Ganancia, atribuible a los propietarios de la controladora	27	9.047	3.809
Ganancia, atribuible a participaciones no controladoras	28	2.120	1.434
Ganancia		11.167	5.243
Ganancias por acción			
Ganancias por acción básica			
Ganancia por acción básica en operaciones continuadas (en dólares)	26	0,0107	0,0045
Ganancias por acción diluidas			
Ganancia diluida por acción procedente de operaciones continuadas (en dólares)	26	0,0107	0,0045

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



3) ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES CONSOLIDADO			
Por los períodos de tres meses terminados al 31 de marzo de 2024 (No Auditado) y 2023 (No Auditado)			
		ACUMULADO	
	Notas	01.01.24 31.03.24	01.01.23 31.03.23
Estado del Resultado Integral		MUSD	MUSD
Ganancia		11.167	5.243
Componentes de otro resultado integral que no se reclasificarán al resultado del período			
(Pérdidas) actuariales por planes de beneficios definidos		15	22
Total otro resultado integral que no se reclasificarán al resultado del período		15	22
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	28 c	(1.895)	3.703
Otro resultado integral diferencias de cambio por conversión		(1.895)	3.703
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		15	(5.746)
Otro resultado, antes de impuestos, cambios en el valor de los diferenciales de tasa de cambio de la moneda extranjera		15	(5.746)
Activos financieros disponibles para la venta			
(Pérdida) por nuevas mediciones de activos financieros disponibles para la venta		(20)	(20)
Otro resultado integral, antes de impuestos, activos financieros disponibles para la venta.		(20)	(20)
Cobertura de flujos de efectivo			
Ganancias por coberturas de flujos de efectivo		295	(913)
Otro resultado integral, antes de impuestos, coberturas del flujo de efectivo		295	(913)
Total otro resultado integral que se reclasificará al resultado del período		(1.605)	(2.976)
Otros componentes de otro resultado integral, antes de impuestos		(1.590)	(2.954)
Impuesto a las ganancias relacionado con componentes de otro resultado integral			
Impuesto a las ganancias relacionado con activos financieros disponibles para la venta		5	5
Impuesto a las ganancias relativo a nuevas mediciones de planes de beneficios definidos		(4)	(6)
Impuesto a las ganancias relacionado con coberturas de flujos de efectivo		(80)	247
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		(4)	1.552
Suma de impuestos a las ganancias relacionados con componentes de otro resultado integral		(83)	1.798
Total otro resultado integral		(1.673)	(1.156)
Resultado integral total		9.494	4.087
Resultado integral atribuible a			
Resultado integral atribuible a los propietarios de la controladora		7.374	2.653
Resultado integral atribuible a participaciones no controladoras		2.120	1.434
Resultado integral total		9.494	4.087

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

4) ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO

Período actual entre el 1 de enero y el 31 de marzo 2024

	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	-	(26.672)	(2.261)	(3.475)	(204)	(25.599)	(58.211)	199.185	184.596	36.142	220.738
Cambios en Patrimonio													
Resultado integral													
Ganancia (pérdida)	26	-	-	-	-	-	-	-	-	9.047	9.047	2.120	11.167
Otro resultado integral		-	-	(1.895)	215	11	(15)	11	(1.673)	-	(1.613)	-	(1.673)
Resultado integral		-	-	(1.895)	215	11	(15)	11	(1.673)	9.047	7.374	2.120	9.494
Dividendos	27	-	-	-	-	-	-	-	-	(650)	(650)	-	(650)
Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios	27	-	-	-	-	-	-	44	44	571	615	(1.756)	(1.141)
Total de cambios en Patrimonio		-	-	(1.895)	215	11	(15)	55	(1.629)	8.968	7.339	364	7.703
Patrimonio al final del período		43.622	-	(28.567)	(2.046)	(3.464)	(219)	(25.544)	(59.840)	208.153	191.935	36.506	228.441

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

4) ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO

Período actual entre el 1 de enero y el 31 de marzo 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)	26	-	-	-	-	-	-	-	-	3.809	3.809	1.434	5.243
Otro resultado integral		-	-	3.703	(666)	16	(15)	(4.194)	(1.156)	-	(1.156)	-	(1.156)
Resultado integral		-	-	3.703	(666)	16	(15)	(4.194)	(1.156)	3.809	2.653	1.434	4.087
Dividendos	27	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.100)	(1.100)	-	(1.100)
Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios	27	-	-	-	-	-	-	-	-	(98)	(98)	153	55
Total de cambios en Patrimonio		-	-	3.703	(666)	16	(15)	(4.194)	(1.156)	2.611	1.455	1.587	3.042
Patrimonio al final del período		43.622	-	(36.041)	(2.699)	(2.697)	(248)	(31.071)	(72.756)	221.975	192.841	32.415	225.256

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

5) ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO CONSOLIDADO

Por los períodos de tres meses terminados al 31 de marzo de 2024 (No Auditado) y 2023 (No Auditado).

	ACUMULADO	
	01.01.24 31.03.24	01.01.23 31.03.23
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	221.447	231.841
Otros cobros por actividades de operación	30.842	28.518
Clases de pagos		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(210.373)	(195.799)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(23.819)	(26.822)
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	(428)	(767)
Otros pagos por actividades de operación	(22.424)	(37.316)
Intereses pagados	(1)	(68)
Intereses recibidos	130	303
Impuestos a las ganancias pagados	(992)	(1.378)
Otras (salidas) de efectivo	(3.211)	(5.769)
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación	(8.829)	(7.257)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión		
Importes procedentes de la venta de propiedades, planta y equipo	121	60
Compras de propiedades, planta y equipo	(10.282)	(5.077)
Compras de activos intangibles	(996)	(3.979)
Intereses recibidos	-	24
Otras (salidas) entradas de efectivo	(3.578)	1
Flujos de efectivo netos (utilizados en) actividades de inversión	(14.735)	(8.971)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación		
Importes procedentes de préstamos de largo plazo	35.000	18.833
Importes procedentes de préstamos de corto plazo	6.048	2.462
Total importes procedentes de préstamos	41.048	21.295
Pagos de préstamos	(15.486)	(12.392)
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	(3.158)	(2.926)
Dividendos pagados	(2.938)	(1)
Intereses pagados	(7.322)	(4.991)
Otras entradas (salidas) de efectivo	1.903	705
Flujos de efectivo netos (utilizados en) procedentes de actividades de financiación	14.047	1.690
Variación neta en el efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio	(9.517)	(14.538)
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	(1.618)	(1.007)
(Disminución) Incremento neto de efectivo y equivalentes al efectivo	(11.135)	(15.545)
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período	42.093	73.251
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	30.958	57.706

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 Plaza Justicia 59 Piso 1 - 2, Valparaíso, posee directamente 20 subsidiarias (18 nacionales y 2 extranjeras), e indirectamente 50 subsidiarias (2 nacionales y 48 extranjeras), totalizando 70 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 Consolidados****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 24) 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 31 de Marzo de 2024, 31 de diciembre de 2023 y los resultados de las operaciones y resultados integrales, por el período de tres meses terminados al 31 de marzo de 2024 y 2023, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por el período de tres meses terminados al 31 de marzo de 2024 y 2023.

Los estados de situación financiera consolidados por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2023, y de resultados, de patrimonio y de flujos de efectivo por el ejercicio terminado al 31 de marzo de 2023 que se incluyen en el presente a efectos comparativos, también han sido preparados de acuerdo a NIIF, siendo los principios y criterios contables aplicados consistentes con los utilizados en 2024.

Los presentes estados financieros consolidados han sido aprobados por el Directorio con fecha 28 de mayo de 2024.

2. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros Consolidados es responsabilidad del Directorio de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF.

El Directorio tomó conocimiento y aprobó los Estados Financieros Consolidados de la Sociedad al 31 de marzo de 2024 y se hacen responsables de que la información en ellos contenida, corresponde a la que consignan los Libros de Contabilidad de la Sociedad, según las informaciones recibidas por el Directorio de los órganos pertinentes.

3. Modelo de presentación de estados financieros consolidados

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.

4. Moneda funcional y de presentación

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

Bajo NIIF 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.

5. Bases de consolidación

La consolidación comprende los Estados de Situación Financiera de AGUNSA y de sus subsidiarias al 31 de marzo de 2024 y 31 de diciembre de 2023. 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 tres meses terminados al 31 de marzo de 2024 y 2023.

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 consolidado de situación financiera, resultados y de flujo de efectivo 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 MATRIZ	MONEDA FUNCIONAL	PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN			
					DIRECTO %	INDIRECTO %	31.03.24 TOTAL %	31.12.23 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	PETROMAR S.A.	CL - AGUNSA	CLP	99,0000	1,0000	100,0000	100,0000
96.850.960-8	CHILE	SCL TERMINAL AÉREO SANTIAGO S.A.	CL - AGUNSA	CLP	51,7900	-	51,7900	51,7900
96.858.730-7	CHILE	TRANSPORTES Y PROYECTOS S.A.	CL - AGUNSA	CLP	99,5000	0,5000	100,0000	100,0000
99.504.920-1	CHILE	VALPARAÍSO TERMINAL DE PASAJEROS S.A.	CL - AGUNSA	USD	99,3100	0,6900	100,0000	100,0000
Extranjero	ARGENTINA	MARPACÍFICO S. A.	ES - AIETVE	ARS	-	100,0000	100,0000	100,0000
Extranjero	ARGENTINA	INVERSIONES MARÍTIMAS UNIVERSALES ARGENTINA S.A.	ES - AIETVE	ARS	9,3500	90,6500	100,0000	100,0000
Extranjero	BRASIL	AGUNSA SERVICIOS MARITIMOS LTDA.	AR - IMUSA	BRL	-	100,0000	100,0000	100,0000
Extranjero	BOLIVIA	AGUNSA BOLIVIA S.R.L.	ES - AIETVE	BOB	1,0000	99,0000	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.	CL - AGUNSA	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	60,0000
Extranjero	EL SALVADOR	AGUNSA EL SALVADOR S.A.	GT - AGUNSA	USD	-	100,0000	100,0000	100,0000

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

RUT	PAÍS		SOCIEDAD	MONEDA		PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN			
	ORIGEN	NOMBRE SOCIEDAD		MATRIZ	FUNCIONAL	DIRECTO	INDIRECTO	31.03.24	31.12.23
						%	%	TOTAL	TOTAL
Extranjero	ESPAÑA	AGUNSA EUROPA S. A.	ES - AIETVE	EUR	-	100,0000	100,0000	100,0000	
Extranjero	ESPAÑA	ESBO LOGISTICS SYSTEMS S.L.	ES - AIETVE	EUR	-	75,0000	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	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.	ES - AIETVE	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	75,0000	
Extranjero	USA	*AGS COMPANIES INC.	ES - AIETVE	USD	-	100,0000	100,000	-	
Extranjero	USA	*CARIBBEAN TRADING ENTERPRISES, LLC.	ES - AIETVE	USD	-	58,7000	58,7000	-	
Extranjero	USA	*AARS&S HOLDING COMPANY LLC.	ES - AIETVE	USD	-	70,0000	70,0000	-	
Extranjero	USA	*TAMPA BAY SHIP SERVICES, LLC.	ES - AIETVE	USD	-	100,0000	100,0000	-	
Extranjero	USA	*A.R. SAVAGE & SON, LLC.	ES - AIETVE	USD	-	100,0000	100,0000	-	



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

Extranjero	USA	*A.R. SAVAGE & SON ADVISORY SERVICES, LLC.	ES - AIETVE	USD	-	100,000	100,000	-
Extranjero	USA	*OMNI BULK SERVICES, LLC.	ES - AIETVE	USD	-	100,000	100,000	-
Extranjero	VENEZUELA	AGUNSA VENEZUELA S.A.	ES - AIETVE	VEB	-	100,000	100,000	100,000
Extranjero	VENEZUELA	CCNI DE VENEZUELA, REPRESENTACIONES MARÍTIMAS S.A.	VE - AGUNSA	VEB	-	100,000	100,000	100,000

* En nota 17 se revela en detalle las nuevas sociedades que fueron adquiridas durante el ejercicio 2024.

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
Bolivia	BO - AGUNSA	Agunsa Bolivia S.R.L.	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 - LOA	Sociedad Concesionaria Aeropuerto El Loa S.A.	Asociada
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 - GSA	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 - AGUNSA	ARS&S Holding Company LLC	Subsidiaria
USA	US - AGUNSA	Omni Bulk Services, LLC	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
USA	US - AGS	AGS Companies, Inc.	Subsidiaria
USA	US - ARS&S	Caribbean Trading Enterprises, LLC	Subsidiaria
USA	US - OMNI	ARS&S Holding Company LLC.	Subsidiaria
USA	US - TAMPA	Omni Bulk Services, LLC	Subsidiaria
USA	US - SAVAGE	Tampa Bay Ship Services, LLC	Subsidiaria
USA	US - SAVAGE	A.R. Savage & Son, LLC	Subsidiaria
USA	US - SAVAGE ADVISORY	A.R. Savage & Son Advisory Services, LLC	Subsidiaria
Venezuela	VE - AGUNSA	OMNI Savage	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
Boliviano	BOB
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

6. 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.

7. 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 Consolidado 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.

8. 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.

9. 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 inicialmente al valor de la transacción efectuada y posteriormente 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 NIIF 9. El cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado debido a que no tiene costos de transacción significativos asociados.

El Grupo aplica el enfoque simplificado descrito por la NIIF 9, que permite el uso de la estimación de pérdidas crediticias esperadas sobre la vida del instrumento para todas las cuentas por cobrar a clientes a través del uso de la matriz de provisiones como solución práctica. La gestión del riesgo relacionado con cuentas por cobrar está orientada a minimizar la exposición, dentro de las posibilidades que permiten las condiciones de mercado.

El Grupo mide las correcciones de valor por un monto igual a las pérdidas crediticias esperadas que resultan de todos los posibles sucesos de incumplimiento durante la vida esperada de un instrumento financiero.

10. 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 a cada cierre son registrados en el Estado Consolidado de Resultados de cada cierre financiero.

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.

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.

11. Inversiones Contabilizadas Utilizando el Método de la Participación

Las asociadas son entidades sobre las cuales la inversionista tiene influencia significativa, definida como el poder de intervenir en las decisiones de política financiera y de operación de la participada, sin llegar a tener el control ni el control conjunto de esta.

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 consolidado del período del inversionista. Las distribuciones recibidas de la participada reducirán el importe en libros de esta inversión.

12. 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.

13. 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 razonable 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. Las plusvalías son sometidas a pruebas de deterioro de forma anual.

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.

En la adquisición de un negocio, participan especialistas independientes quienes realizan la determinación de los valores razonables de activos netos adquiridos y se considera la identificación de intangibles. Para la valorización de los intangibles identificados en la combinación de negocios se utilizan proyecciones de flujos de caja en base a las estimaciones de rendimiento de los negocios adquiridos.

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.

14. 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:

		31.03.24	31.12.23	31.03.23
		USD	USD	USD
* Peso Chileno	CLP	0,00102	0,00114	0,00127
* Euro	EUR	1,07980	1,10595	1,08554
* Peso Argentino	ARS	0,00116	0,00124	0,00478
* Peso Mexicano	MXN	0,05996	0,05909	0,05523
* Nuevo Sol Peruano	PEN	0,26940	0,27017	0,26576

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.

15. Propiedades, Planta y Equipo

Los activos fijos de Propiedades, Planta y Equipo se miden 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

16. Inventarios

Los inventarios son medidos 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 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.

17. 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 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 CINIIF 12.

Concesión Portuaria Terminal Portuario de Valparaíso (TPV)

TPV ha considerado que el contrato de concesión que constituye el objeto de la Sociedad califica bajo CINIIF 12, debido a los siguientes factores: a) EPV entrega una concesión de servicios portuarios a TPV por el periodo de 4 años; b) EPV entrega el Frente de Atraque existente para que TPV le dé continuidad a la explotación de dicha infraestructura; c) EPV controla y/o regula los servicios que debe proporcionar el operador con la infraestructura, a quien debe proporcionarlos y a qué tarifa máxima; y d) El operador tiene el derecho contractual para cobrar a los usuarios por los servicios portuarios que presta a las tarifas acordadas.

A la fecha de los presentes estados financieros, la Administración ha decidido que los efectos asociados al “Contrato de Concesión Portuaria frente de atraque numero dos Puerto Valparaíso, espigón” celebrado el 21 de enero de 2022 entre TPV y EPV, sean registrados de acuerdo con IFRIC 12 reconociendo un activo intangible amortizable y una obligación financiera permanente que existe por el derecho a pagar periódicamente a EPV, las sumas de Canon anual y Pago anual:

- Pago anual por los años 2022, 2023, 2024 y 2025 (US\$1.000.000 + IVA anuales, dividido en 2 pagos semestrales de US\$500.000 + IVA c/u).

- Canon anual por los años 2022, 2023, 2024 y 2025 (US\$660.065 + IVA anuales, dividido en 2 pagos semestrales de US\$330.062,50 + IVA c/u).

La vida útil de este activo intangible es finita y está determinada de acuerdo con el plazo de concesión estipulado en el mencionado contrato (4 años).

Cualquier otro activo intangible se reconocerá inicialmente por su costo de adquisición o producción y, posteriormente, se valorará a su costo menos, según proceda, su correspondiente amortización acumulada y las pérdidas por deterioro que hayan experimentado.

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

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

18. Costos de investigación y desarrollo

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

19. 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 NIIF 9 para Provisionar Deterioro de los Deudores comerciales. Los conceptos a analizar serán solo los Deudores Comerciales, por lo tanto, no se aplicará a las cuentas por cobrar de empleados debido a que son descontados mensualmente y al término de la relación laboral se descuenta el saldo pendiente por enterar. Las cuentas por cobrar de empresas relacionadas no se consideran debido a que estas son compensadas con las cuentas por pagar.

Para el análisis de los deudores comerciales se utiliza el método simplificado consistente en la matriz de provisiones que asigna un porcentaje de pérdida esperada según la antigüedad de la cartera, en donde se toman los importes de las cuentas por cobrar de clientes histórico de 5 años agrupados por segmentos de negocio y área geográfica, categorizando por tramos de antigüedad para el posterior análisis de los saldos pendientes al vencimiento en base al comportamiento histórico de los deudores, identificando patrones de pago, retrasos o incumplimientos previos.

c) Deterioro de activos no financieros

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

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

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

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

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

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

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

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

20. 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.

21. 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 NIIF 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.

22. 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.

23. Reconocimiento de ingresos

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 NIIF 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.

En relación con los ingresos operacionales, 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 o a sus filiales y puedan ser confiablemente medidos, con independencia del momento en que se produzca el efectivo o financiamiento derivado de ello.

Ingresos ordinarios por ventas de bienes

De acuerdo a los criterios establecidos por NIIF 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 NIIF 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.

24. 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 de la matriz y sus subsidiarias en Chile, son determinados 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.

Siguiente es el detalle de las tasas impositivas por país:

País	Tasa
Hong Kong	16%
*Ecuador	22% - 25%
España	25%
Guatemala	25%
Salvador	25%
Perú	29,5%
México	30%
Uruguay	30%
*Colombia	31% - 32%

*Tasa depende del nivel de ingresos.

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:

- 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:

- 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.

25. Dividendos

Los dividendos a pagar a los accionistas se reconocen en base devengada como un pasivo en los Estados Financieros Consolidados en el período que son declarados y aprobados por los accionistas, o cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes de acuerdo al Artículo N° 79 de la Ley de Sociedades Anónimas de Chile o las políticas de distribución establecidas por la Junta de Accionistas.

26. 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.

27. 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.

28. Concesiones

En relación con la CINIIF 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.

29. 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 NIIF.

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.

30. 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 304,16 durante el 2024 respecto a diciembre 2023, junto con el aumento en la conversión del peso chileno por dólar en CLP 104,59 explica la utilidad de Unidades de Reajuste.

El valor en pesos chilenos de las unidades de fomento al 31 de marzo de 2024 y 31 de diciembre de 2023 fueron CLP 37.093,52 y CLP 36.789,36 respectivamente y valor del dólar al 31 de marzo de 2024 y al 31 de diciembre de 2023 CLP 981,71 y CLP 877,12 respectivamente.

NOTA 3 - NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES Y SOBRE NORMAS DE SOSTENIBILIDAD

a) Pronunciamientos contables vigentes

Los siguientes pronunciamientos contables son de aplicación obligatoria a partir de los períodos iniciados el 1 de enero de 2024:

Modificaciones a las NIIF

- Clasificación de Pasivos como Corrientes o No Corrientes (Modificaciones a la NIC 1).
- Pasivos por Arrendamientos en una Venta con Arrendamiento Posterior (Modificaciones a la NIIF 16).
- Definición de Estimación Contable (Modificaciones a la NIC 8).
- Pasivos No Corrientes con Covenants (Modificaciones a la NIC 1).
- Acuerdos de Financiación de Proveedores (Modificaciones a la NIC 7 y NIIF 7).

No tuvimos efecto respecto a esta modificación debido a que las normas GloBE no están sustancialmente en vigor en la jurisdicción nacional. Además, que en Chile la tasa impositiva del 27% sobrepasa el impuesto mínimo global, al igual que las tasas de las distintas sociedades a nivel global que forman parte del Grupo.

b) Pronunciamientos contables aún no vigentes

Los siguientes pronunciamientos contables emitidos, son aplicables anticipadamente a los períodos anuales que comienzan después del 1 de enero de 2024, y no han sido aplicados en la preparación de estos estados financieros consolidados al 31 de diciembre de 2023. El Grupo tiene previsto adoptar los pronunciamientos contables que les correspondan en sus respectivas fechas de aplicación y no anticipadamente.

Modificaciones a las NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
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.
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.

No se espera que estos pronunciamientos contables emitidos aún no vigentes, tengan un impacto significativo sobre los estados financieros consolidados del Grupo.

c) Pronunciamientos normativos de sostenibilidad aún no vigentes

Los siguientes pronunciamientos emitidos son aplicables para la preparación de los informes de sostenibilidad. El Grupo tiene previsto adoptar los pronunciamientos en sus respectivas fechas de aplicación y no anticipadamente.

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.

La promulgación de las NIIF de sostenibilidad S1 y S2, será aplicable para Chile una vez que la Comisión de Principios y Normas del Colegio de Contadores de Chile A.G. efectúe un pronunciamiento para efectos de la aplicación de estas normas para las entidades que reportan en el país, en consideración del pronunciamiento de los entes reguladores sobre la materia.

NOTA 4 - INFORMACIÓN FINANCIERA POR SEGMENTOS

a) Información previa

Conforme a las definiciones establecidas en NIIF 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 entorno 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:

Cía. Minera Teck Quebrada	Maersk A/S
Corporación del Cobre	Bunker One (Gulf Of Mexico) S.A.
Cía siderúrgica Huachipato S.A.	Mantos Copper S.A.
Anglo American Sur S.A.	Cía Minera Dona Inés de Collahuasi
Sierra Gorda S.C.M.	Tramp Oil & Marine (Chile) S A
Naviera Ultrana Limitada	Medlog Spain Logistic, S.L.U.
Agrícola Super Limitada	Logística y Servicios Aduaneros Portuarios San Antonio Ltda.
Unión de Cervecerías Peruanas	Enel distribución Perú S.A.A.
Naportec S.A.	Anglo American Sur S.A.
Sqm Industrial S.A.	Empresa Eléctrica Cochrane SPA.

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 NIIF 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	31.03.24		31.03.23	
	MUSD	%	MUSD	%
Chile	102.609	52,5%	107.283	59,7%
Ecuador	26.661	13,6%	22.871	12,7%
Perú	16.544	8,5%	16.505	9,2%
Otros países	29.619	15,1%	15.060	8,4%
España	17.732	8,5%	13.539	7,5%
México	2.742	1,4%	4.414	2,5%
Totales	195.547	100,0%	179.672	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 NIIF 8.33b.

Activos No Corrientes	31.03.24		31.12.23	
	MUSD	%	MUSD	%
Chile	246.551	52,0%	254.094	57,4%
Ecuador	83.282	17,6%	77.942	17,7%
Perú	40.118	8,5%	37.859	8,6%
Otros países	58.541	12,4%	29.587	6,7%
España	43.290	9,2%	42.992	9,7%
México	346	0,1%	257	0,1%
Totales	472.128	100,0%	442.731	100,0%

f) RESULTADOS POR SEGMENTOS						
Período de tres meses terminado al 31 de marzo de 2024						
	Agenciamiento	Concesiones Aeroportuarias	Operaciones de Puerto	Logística	Total Operaciones continuas	Total Operaciones
	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
Total Ingresos Ordinarios	58.681	2.221	26.944	107.701	195.547	195.547
Ingresos financieros (intereses)	223	18	29	434	704	704
Gastos financieros (intereses)	(1.374)	(568)	(532)	(3.041)	(5.515)	(5.515)
Depreciaciones y amortizaciones	(945)	(509)	(1.810)	(5.013)	(8.277)	(8.277)
Sumas de partidas significativas de gastos, Total	(54.163)	(571)	(21.768)	(98.581)	(175.083)	(175.083)
Ganancia (Pérdida) del Segmento informado, Total	2.422	591	2.863	1.500	7.376	7.376
Participación en las ganancias (pérdidas) de asociadas que se contabilicen utilizando el método de la participación	1.055	(349)	399	(20)	1.085	1.085
Sumas de Otras Partidas significativas, No Monetarias, Total	2.308	(52)	(251)	3.278	5.283	5.283
Ganancia (Pérdida) antes de impuestos	5.785	190	3.011	4.758	13.744	13.744
Gastos sobre Impuesto a las Ganancias	(497)	(165)	(419)	(1.496)	(2.577)	(2.577)
Ganancia (Pérdida)	5.288	25	2.592	3.262	11.167	11.167
Ganancia (pérdida), atribuible a los propietarios de la controladora	3.988	(62)	2.172	2.949	9.047	9.047
Ganancia atribuible a participaciones no controladoras	1.300	87	420	313	2.120	2.120
Ganancia (Pérdida)	5.288	25	2.592	3.262	11.167	11.167
Gasto por beneficio a los empleados	(8.545)	(214)	(8.146)	(24.843)	(41.748)	(41.748)
Activos de los Segmentos (corrientes)	80.749	3.195	29.322	158.285	271.551	271.551
Importe en asociadas contabilizadas bajo el método de la participación	65.174	8.527	5.501	1.717	80.919	80.919
Activos No Corrientes del Segmento (menos Inversiones)	91.780	18.838	65.247	223.135	399.000	399.000
Activos de los Segmentos (totales)	237.703	30.560	100.070	383.137	751.470	751.470
Pasivos de los "Segmentos" (Total Pasivos)	140.091	18.768	34.468	329.702	523.029	523.029
Flujos de efectivo neto procedentes de actividades de operación	(2.950)	939	(2.175)	(4.643)	(8.829)	(8.829)
Flujos de efectivo neto (utilizados en) actividades de inversión	(4.007)	(36)	(1.661)	(9.031)	(14.735)	(14.735)
Flujos de efectivo neto procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	4.860	(1.904)	(2.399)	13.490	14.047	14.047

f) RESULTADOS POR SEGMENTOS						
Período de tres meses terminado al 31 de marzo de 2023						
	Agenciamiento	Concesiones Aeroportuarias	Operaciones de Puerto	Logística	Total Operaciones continuas	Total Operaciones
	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
Total Ingresos Ordinarios	55.510	3.777	26.498	93.887	179.672	179.672
Ingresos financieros (intereses)	345	12	17	289	663	663
Gastos financieros (intereses)	(1.027)	(854)	(332)	(2.238)	(4.451)	(4.451)
Depreciaciones y amortizaciones	(1.051)	(625)	(1.652)	(2.877)	(6.205)	(6.205)
Sumas de partidas significativas de gastos, Total	(51.188)	(1.501)	(21.931)	(87.514)	(162.134)	(162.134)
Ganancia (Pérdida) del Segmento informado, Total	2.589	809	2.600	1.547	7.545	7.545
Participación en las ganancias (pérdidas) de asociadas que se contabilicen utilizando el método de la participación	2.093	(1.985)	800	308	1.216	1.216
Sumas de Otras Partidas significativas, No Monetarias, Total	(1.370)	(261)	679	44	(908)	(908)
Ganancia (Pérdida) antes de impuestos	3.312	(1.437)	4.079	1.899	7.853	7.853
Gastos sobre Impuesto a las Ganancias	(579)	(36)	(501)	(1.494)	(2.610)	(2.610)
Ganancia (Pérdida)	2.733	(1.473)	3.578	405	5.243	5.243
Ganancia (pérdida), atribuible a los propietarios de la controladora	2.089	(1.569)	3.102	187	3.809	3.809
Ganancia atribuible a participaciones no controladoras	644	96	476	218	1.434	1.434
Ganancia (Pérdida)	2.733	(1.473)	3.578	405	5.243	5.243
Gasto por beneficio a los empleados	(6.336)	(285)	(11.401)	(20.580)	(38.602)	(38.602)
Activos de los Segmentos (corrientes)	87.998	5.099	26.404	149.914	269.415	269.415
Importe en asociadas contabilizadas bajo el método de la participación	64.902	8.536	6.573	1.533	81.544	81.544
Activos No Corrientes del Segmento (menos Inversiones)	49.583	25.000	53.149	206.102	333.834	333.834
Activos de los Segmentos (totales)	202.483	38.635	86.126	357.549	684.793	684.793
Pasivos de los "Segmentos" (Total Pasivos)	110.538	21.577	24.132	303.290	459.537	459.537
Flujos de efectivo neto procedentes de actividades de operación	(7.955)	3.020	(918)	(1.404)	(7.257)	(7.257)
Flujos de efectivo neto (utilizados en) actividades de inversión	(1.050)	(8)	(4.486)	(3.427)	(8.971)	(8.971)
Flujos de efectivo neto procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	(879)	(2.120)	1.973	2.716	1.690	1.690

g) Partidas significativas de gastos al 31 de marzo de 2024 y 2024

Período de tres meses terminado al 31 de marzo de 2024	Agenciamiento	Concesiones	Operación de	Logística	Totales
	MUSD	Aeroportuarias MUSD	Puertos MUSD	MUSD	MUSD
Costo de ventas y servicios	(49.228)	(463)	(19.368)	(89.164)	(158.223)
Depreciación activo derecho de uso correspondiente a costo	(581)	(6)	(100)	(1.476)	(2.163)
Depreciación correspondiente a costo	(947)	(14)	(215)	(1.762)	(2.938)
Amortización correspondiente a costo	-	(482)	(1.404)	(149)	(2.035)
Costo de Ventas	(50.756)	(965)	(21.087)	(92.551)	(165.359)
Gastos de administración	(4.494)	(122)	(2.150)	(8.843)	(15.609)
Depreciación activo derecho de uso correspondiente a gasto	(1)	-	-	(5)	(6)
Depreciación correspondiente a Gasto de Administración	(258)	(2)	(101)	(542)	(903)
Amortización correspondiente a Gasto de Administración	(6)	-	(5)	(31)	(42)
Gasto de Administración	(4.759)	(124)	(2.256)	(9.421)	(16.560)
Otros Gastos por Función	(109)	(3)	(17)	(281)	(410)
Otras Ganancias (Pérdidas)	(332)	17	(233)	(293)	(841)
Activo Der. Uso (No Operacional)	871	(2)	13	(964)	(82)
Activo Fijo sin Arrend. (No Operacional)	(32)	-	-	(76)	(108)
	(55.117)	(1.077)	(23.580)	(103.586)	(183.360)

Período de tres meses terminado al 31 de marzo de 2023	Agenciamiento	Concesiones	Operación	Logística	Totales
	MUSD	Aeroportuarias MUSD	de Puertos MUSD	MUSD	MUSD
Costo de ventas y servicios	(47.254)	(955)	(19.928)	(79.531)	(147.668)
Depreciación activo derecho de uso correspondiente a costo	(182)	-	(137)	(758)	(1.077)
Depreciación correspondiente a costo	(599)	(34)	(598)	(1.383)	(2.614)
Amortización correspondiente a costo	(150)	(586)	(500)	-	(1.236)
Costo de Ventas	(55.045)	(1.575)	(21.163)	(92.553)	(152.595)
Gastos de administración	(47.254)	(360)	(1.872)	(7.717)	(13.504)
Depreciación activo derecho de uso correspondiente a gasto	(182)	-	-	(3)	(4)
Depreciación correspondiente a Gasto de Administración	(599)	(3)	(245)	(383)	(677)
Amortización correspondiente a Gasto de Administración	(150)	(2)	(172)	(265)	(470)
Gasto de Administración	(48.185)	(365)	(2.289)	(8.368)	(14.655)
Otros Gastos por Función	(3.555)	(2)	27	(236)	(292)
Otras Ganancias (Pérdidas)	(1)	(184)	(158)	(30)	(670)
Activo Der. Uso (No Operacional)	(46)	-	-	(54)	(81)
Activo Fijo sin Arrend. (No Operacional)	(31)	-	-	(31)	(46)
	(3.633)	(2.126)	(23.583)	(90.391)	(168.339)

h) Adiciones de Propiedad, planta y equipo y Activos por Derecho de Uso al 31.04.2024 y 31.12.2023

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 NIIF 8 en su párrafo 24 b).

Adiciones Ejercicio terminado al 31.03.2024	Agenciamiento MUSD	Concesiones Aeroportuarias MUSD	Operación de Puertos MUSD	Logística MUSD	Totales MUSD
Adiciones Propiedades, Planta y Equipo	2.074	14	434	5.618	8.140
Adiciones Activos por Derecho de Uso	47	29	12	1.848	1.936
Totales	2.074	14	434	5.618	8.140

Adiciones Ejercicio terminado al 31.12.2023	Agenciamiento MUSD	Concesiones Aeroportuarias MUSD	Operación de Puertos MUSD	Logística MUSD	Totales MUSD
Adiciones Propiedades, Planta y Equipo	5.731	325	1.618	19.118	26.792
Adiciones Activos por Derecho de Uso	1.761	198	-	8.855	10.814
Totales	7.492	523	1.618	27.973	37.606

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 Consolidado 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	31.03.24 MUSD	31.12.23 MUSD
Efectivo en Caja	125	134
Saldos en bancos	28.039	29.586
Depósitos a corto plazo	2.254	5.709
Otros Efectivo y Equivalentes al Efectivo (Fondos Mutuos)	540	6.664
Total Efectivo y Efectivo Equivalente	30.958	42.093

b) Detalle del Efectivo y Equivalentes del Efectivo por moneda

Moneda	Tipo de Moneda	31.03.24 MUSD	31.12.23 MUSD
Peso Chileno	CLP	2.459	9.126
Dólar Estadounidense	USD	23.615	28.417
Euros	EUR	2.843	2.806
Peso Argentino	ARS	52	151
Peso Mexicano	MXN	575	604
Hong Kong Dólar	CNY	16	16
Peso Colombiano	COP	42	119
Nuevo Sol Peruano	PEN	995	545
Otras monedas	-	361	309
Monto del Efectivo y Equivalentes del Efectivo		30.958	42.093

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 31 de marzo de 2024 y 31 de diciembre 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 31 de marzo 2024

Entidad financiera	País	Vencimiento	Tasa Interés Mensual %	31.03.24 MUSD
BCP	Perú	01.04.2024	0,041	50
BCP	Perú	01.04.2024	0,041	100
BBVA	Perú	01.04.2024	0,051	54
Banco Internacional	Ecuador	15.04.2024	0,092	850
Banco Internacional	Ecuador	15.04.2024	0,092	680
Banco Pacifico	Ecuador	01.04.2024	0,092	150
Banco Pacifico	Ecuador	01.04.2024	0,092	140
Banco Pacifico	Ecuador	01.04.2024	0,092	30
Banco Pacifico	Ecuador	22.04.2024	0,092	200
Total				2.254

d) Detalle de los depósitos a plazo existentes al 31 de diciembre de 2023

Entidad financiera	País	Vencimiento	Tasa Interés Mensual %	31.12.23 MUSD
Banco de Crédito del Perú	Perú	02.01.2024	0,040	50
BBVA Continental	Perú	02.01.2024	0,005	54
BBVA Continental	Perú	02.01.2024	0,042	80
Banco Pacifico	Ecuador	08.01.2024	0,083	800
Banco Pacifico	Ecuador	22.01.2024	0,083	500
Banco Pacifico	Ecuador	22.01.2024	0,083	800
Banco Pacifico	Ecuador	22.01.2024	0,083	1.000
Banco Pacifico	Ecuador	22.01.2024	0,083	1.500
Banco Pacifico	Ecuador	12.01.2024	0,083	155
Banco Pacifico	Ecuador	12.01.2024	0,083	100
Banco Pacifico	Ecuador	12.01.2024	0,083	80
Banco Pacifico	Ecuador	29.01.2024	0,083	150
Banco Pacifico	Ecuador	29.01.2024	0,083	140
Banco Pacifico	Ecuador	12.01.2024	0,083	300
Total				5.709

e) Detalle de los fondos mutuos existentes al 31 de marzo de 2024

Entidad financiera	País	Vencimiento	Tasa Interés Mensual %	31.03.24 MUSD
Scotia Administradora General de Fondos Chile S.A.	Chile	01.04.2024	0,022	540
Total				540

f) Detalle de los fondos mutuos existentes al 31 de diciembre de 2023

Entidad financiera	País	Vencimiento	Tasa Interés Mensual %	31.12.23 MUSD
Scotia Administradora General de Fondos Chile S.A.	Chile	05.01.2024	0,021	4.427
Scotia Administradora General de Fondos Chile S.A.	Chile	05.01.2024	0,023	2.237
Total				6.664

g) Transacciones monetarias significativas (flujos de inversión comprometidos)

Al 31 de marzo de 2024 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 1.107 (a 31 de diciembre de 2023 MUSD 957).

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	31.03.24	31.03.24	31.12.23	31.12.23
		Activos Corriente MUSD	Activos No corrientes MUSD	Activos No Corriente MUSD	Activos No Corriente MUSD
Activos financieros disponibles para la venta, Otros corrientes (Bonos)	USD	1.035	-	984	-
Activos financieros no corrientes (SAFE)	USD	-	200	-	200
Total		1.035	200	984	200

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 31 de marzo de 2024 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

El detalle del rubro Otros Activos No Financieros Corriente y No Corriente, es el siguiente:

a) Otros activos no financieros, corrientes	31.03.24 MUSD	31.12.23 MUSD
Gastos pagados por anticipado – varios	12.131	7.919
Impuesto al valor Agregado	8.889	8.483
Seguros por diferir	1.901	1.648
Otros	2.879	2.257
Total Otros activos no financieros, corrientes	25.800	20.307

b) Otros activos no financieros, no corrientes	31.03.24 MUSD	31.12.23 MUSD
Garantías por arriendo de bienes	1.177	1.133
Inversiones permanentes	17	17
Remanente Crédito Fiscal IVA Ecuador	1.895	2.128
Otros	5.414	923
Total Otros activos no financieros, no corrientes	8.503	4.201

NOTA 8 - DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La composición de los Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar al 31 de marzo de 2024 y 31 de diciembre 2023 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.

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

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, bruto	31.03.24 Corriente MUSD	31.12.23 Corriente MUSD
Deudores comerciales	127.469	108.520
Otras cuentas por cobrar	51.674	58.503
Total	179.143	167.023

Al 31.03.24 y 31.12.23 el análisis de partidas no vencidas y no pagadas es el siguiente:

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, no vencidas	31.03.24 Corriente MUSD	31.12.23 Corriente MUSD
Con vencimiento menor de tres meses	109.616	89.248
Con vencimiento entre tres y seis meses	33	30
Con vencimiento entre seis y doce meses	4	26
Total	109.653	89.304

Al 31.03.24 y 31.12.23 el análisis de partidas vencidas y no pagadas es el siguiente:

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, vencidas	31.03.24	31.12.23
	Corriente MUSD	Corriente MUSD
Con vencimiento menor de tres meses	21.469	16.849
Con vencimiento entre tres y seis meses	1.994	1.721
Con vencimiento entre seis y doce meses	1.730	646
Total	25.193	19.216

Al 31 de marzo de 2024 la sociedad ha constituido una provisión de Deudores Incobrables por MUSD 2.233 (MUSD 2.217 al 31 de diciembre de 2023).

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

Monedas		31.03.24	31.12.23
		MUSD	MUSD
Peso chileno	CLP	38.508	39.467
Dólar estadounidense	USD	83.292	79.231
Euro	EUR	15.197	15.674
Peso argentino	ARS	3.893	2.625
Peso mexicano	MXN	4.568	1.070
Nuevo sol peruano	PEN	10.650	14.226
Unidad Fomento	UF	492	571
Otras monedas	-	22.543	14.159
Total		179.143	167.023

c) Detalle de deudores nacionales y extranjeros

Rut	Principales Deudores	País	31.03.24 MUSD	31.12.23 MUSD
Extranjero	Deporvillage, S.L.	España	2.662	-
96567040-8	Cía. Minera Teck Quebrada Blanca S.A.	Chile	2.611	-
Extranjero	Unión de Cervecerías Peruanas Backus y Johnston S.A.A.	Perú	2.566	2.290
61704000-K	Corporación del Cobre	Chile	2.475	5.118
76081590-K	Sierra Gorda S.C.M.	Chile	2.433	1.163
Extranjero	Mondelez Ecuador C. Ltda.	Ecuador	1.251	1.352
86.894.500-1	Naviera Cruz del Sur S.A.	Chile	1.085	939
Extranjero	Viterra Chartering B.V.	Canadá	1.045	835
94637000 - 2	Cía. Siderúrgica Huachipato S.A.	Chile	1.041	1.850
77762940-9	Anglo American Sur S.A.	Chile	1.810	2.289
96591730-6	Marítima Valparaíso - Chile SpA.	Chile	1.014	24
Extranjero	Barca Licensing & Merchandising S.L.U.	España	982	473
Extranjero	Enel Distribución Perú S.A.A.	Perú	854	929
Extranjero	Servicios Logísticos Alebrije	México	836	25
Extranjero	Wan Hai Lines (Singapore) Pte. Ltda.	México	831	49
Extranjero	Latam Airlines Perú S.A.	Perú	819	776
92513000-1	Naviera Ultrana Limitada	Chile	765	1.335
Extranjero	Dinadec S.A.	Ecuador	734	628
Extranjero	Puma Iberia, S.L.U.	España	734	-
77418580-1	Mantos Copper S.A.	Chile	724	999
Extranjero	Efe Denizcilik Sanayi Ticaret Ltda.	Turkía	683	-
Extranjero	Pacific Ocean S.A.	Ecuador	668	-
Extranjero	Abbott Laboratorios del Ecuador Cía. Ltda.	Ecuador	659	709
Extranjero	Maersk A/S	Ecuador	653	-
Extranjero	Bbc Chartering Carriers GmbH & Co Kg	Alemania	635	-
Extranjero	Ecosac Agrícola S.A.C.	Perú	628	1.170
Extranjero	Naportec S.A.	Ecuador	619	213
Extranjero	Nestle España, S.A.	España	603	450
Extranjero	Unilever Andina Ecuador S.A.	Ecuador	602	553
76491888-6	Sociedad Comercial e Inversiones CA Ltda.	Chile	535	269
Extranjero	Kellogg Ecuador C. Ltda. Ecuakellogg	Ecuador	522	631
Extranjero	Kostal Electrica, S.A.	España	511	-
Extranjero	Cervecería Nacional Cn S.A.	España	444	870
	Varios		144.109	141.084
TOTAL			179.143	167.023

d) NIIF 9 Provisión Deudores Incobrables

Al 31.03.2024 y 31.12.2023 el análisis de provisión deudores incobrables, es el siguiente:

Pérdida Crediticia Esperada	31.03.24 MUSD	31.12.23 MUSD
Provisión Deudores Incobrables	1.963	724

e) Montos en MUSD por cobrar a Deudores comerciales según plazos de cobro – 31.03.2024

CARTERA NO SECURITIZADA					
Tramos de Morosidad	N° Clientes cartera no repactada	Monto Cartera no repactada bruta	N° clientes cartera repactada	Monto Cartera repactada bruta	Monto Total cartera bruta
Al día	2.618	102.278	-	-	102.278
1-30 días	1.860	14.947	-	-	14.947
31-60 días	703	2.732	-	-	2.732
61-90 días	431	3.790	-	-	3.790
91-120 días	365	1.273	-	-	1.273
121-150 días	247	342	-	-	342
151-180 días	84	379	-	-	379
181-210 días	109	81	-	-	81
211- 250 días	134	1.019	-	-	1.019
> 250 días	265	628	-	-	628
Total	6.816	127.469	-	-	127.469

Provisión			
Cartera no repactada	Cartera repactada	Castigos del período	Recupero de período
2.233	-	376	-

f) Montos en MUSD por cobrar a Deudores comerciales según plazos de cobro – 31.12.2023

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	2.206	89.305	-	-	89.305
1-30 días	1.948	10.997	-	-	10.997
31-60 días	735	3.732	-	-	3.732
61-90 días	695	1.854	-	-	1.854
91-120 días	253	1.068	-	-	1.068
121-150 días	269	335	-	-	335
151-180 días	117	318	-	-	318
181-210 días	91	481	-	-	481
211- 250 días	98	297	-	-	297
> 250 días	200	133	-	-	133
Total	6.612	108.520	-	-	108.520

Provisión			
Cartera no repactada	Cartera repactada	Castigos del período	Recupero de período
2.217	-	119	-

NOTA 9 – SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS

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

Las transacciones entre sociedades que han sido incluidas en el proceso 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.

Al 31 de marzo de 2024 y 31 de diciembre de 2023, los saldos por cobrar y por pagar con empresas relacionadas no devengan intereses. Al cierre de tales ejercicios no existe estimación por pérdida crediticia esperada sobre los saldos por cobrar debido a que, por la naturaleza de las operaciones realizadas y el movimiento continuo en los saldos, la tasa histórica de pérdidas tiende a aproximarse a cero.

a) Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas

Rut	Entidades Relacionadas	País	Naturaleza de relación con partes relacionada	Tipo Moneda	Corrientes	
					31.03.24 MUSD	31.12.23 MUSD
80.010.900-0	Agencias Marítimas Agental Ltda.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	32	175
99.511.240-K	Antofagasta Terminal Internacional S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	106	83
90.596.000-8	Compañía Marítima Chilena S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	61	203
83.562.400-5	CPT Empresas Marítimas S.A.	Chile	Asociada	USD	-	8
95.134.000-6	Grupo Empresas Navieras S.A.	Chile	Controladora	USD	-	58
76.774.872-8	Kar Logistics S.A.	Chile	Asociada	CLP	157	197
77.520.846-5	Menzies Agunsa Aviation Service SpA	Chile	Otras partes relacionadas	CLP	8.431	7.384
96.723.320-K	Portuaria Cabo Froward S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	151	198
77.011.942-1	Sociedad Concesionaria Aeropuerto de Arica S.A.	Chile	Asociada	CLP	133	273
76.866.184-7	Sociedad Concesionaria Aeropuerto del Sur S.A.	Chile	Asociada	CLP	2.956	3.079
96.858.110-4	Sociedad Concesionaria Aeropuerto El Loa S.A.	Chile	Asociada	CLP	379	201
76.177.481-6	Talcahuano Terminal Portuario S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	31	9
79.567.270-2	Urenda y Compañía Ltda.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	-	2
Extranjero	Constructora Rambaq S.A.	Ecuador	Otras partes relacionadas	USD	-	1
Extranjero	Inmobiliaria Agemarpe S.A.	Perú	Asociada	PEN	-	7
Extranjero	Inversiones Marítimas CPT Perú S.A.	Perú	Otras partes relacionadas	PEN	-	6
Extranjero	Kar Logistics Perú S.A.C.	Perú	Asociada	PEN	-	416
Extranjero	LLC DBA Carver Companies, New York limited C.	USA	Otras partes relacionadas	USD	-	233
Totales					12.437	12.533

b) Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas

Rut	Entidades Relacionadas	País	Naturaleza de relación con partes relacionada	Tipo Moneda	Corrientes		No Corrientes	
					31.03.24 MUSD	31.12.23 MUSD	31.03.24 MUSD	31.12.23 MUSD
99.511.240-K	Antofagasta Terminal Internacional S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	123	165	-	-
96.980.720-3	Besalco Concesiones S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	1.612	1.885	-	-
76.763.719-5	CMC Flota SpA	Chile	Otras partes relacionadas	USD	277	283	-	-
83.562.400-5	CPT Empresas Marítimas S.A.	Chile	Asociada	USD	41			
76.037.572-1	CPT Towage S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	855	786	-	-
95.134.000-6	Grupo Empresas Navieras S.A.	Chile	Controladora	USD	225	-	24.647	27.693
76.774.872-8	Kar Logistics S.A.	Chile	Asociada	CLP	5	4	-	-
96.723.320-K	Portuaria Cabo Froward S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	356	198	-	-
76.177.481-6	Talcahuano Terminal Portuario S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	8	7	-	-
Extranjero	Constructora Rambaq S.A..	Ecuador	Otras partes relacionadas	USD	1	-	-	-
Extranjero	Grupra S.A.	Ecuador	Otras partes relacionadas	USD	-	1.915	-	-
Extranjero	Kar Logistics Perú S.A.C.	Perú	Asociada	PEN	-	32	-	-
Extranjero	Servicios y Agenciamientos Marítimos S.A. Sagemar	Ecuador	Otras partes relacionadas	USD	-	127	-	-
Totales					3.503	5.402	24.647	27.693

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	
						Ingresos 01.01.24	(Costos) 01.01.23
						31.03.24	31.03.23
						MUSD	MUSD
90.596.000-8	Compañía Marítima Chilena S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	Agenciamiento	86	395
					Logística	(8)	14
					Otros No Operacional	(20)	6
76.763.719-5	CMC Flota S.P.A.	Chile	Otras partes relacionadas	CLP	Agenciamiento	(301)	(347)
					Otros No Operacional	1	-
80.010.900-0	Agencias Marítimas Agental Ltda.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	Agenciamiento	71	58
					Logística	17	
77.520.846-5	Menzies Agunsa Aviation Service SpA	Chile	Otras partes relacionadas	USD	Aeroportuarias	2	32
					Agenciamiento	(3)	-
					Logística	2	-
					Otros No Operacional	47	-
99.511.240-K	Antofagasta Terminal Internacional S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	Agenciamiento	(148)	-
					Operación de Puertos	253	-
					Logística	-	229
83.562.400-5	CPT Empresas Marítimas S.A.	Chile	Asociada	USD	Otros No Operacional	18	20
76.037.572-1	CPT Towage S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	Agenciamiento	(1.113)	(840)
95.134.000-6	Grupo Empresas Navieras S.A.	Chile	Controladora	USD	Otros No Operacional	(74)	(53)
76.774.872-8	Kar Logistics S.A.	Chile	Asociada	CLP	Logística	10	26
					Otros No Operacional	144	159
76.181.967-4	Logística e Inmobiliaria Lipangue S.A.	Chile	Asociada	CLP	Logística	9	-
					Otros No Operacional	3	-
96.723.320-K	Portuaria Cabo Froward S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	Agenciamiento	(36)	(14)
					Operación de Puertos	251	-
					Logística	39	223
					Otros no operacional	33	10

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

Rut	Empresas	País	Naturaleza de la relación Con partes relacionada	Tipo Moneda	Segmento	Acumulado	
						Ingresos	(Costos)
						01.01.24	01.01.23
						31.03.24	31.03.23
						MUSD	MUSD
96.798.520-1	SAAM Extraportuarios S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	Logística	-	1
76.729.932-K	SAAM Logistics S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	Logística	-	(5)
76.002.201-2	SAAM Puertos S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	Logística	-	(23)
77.011.942-1	Sociedad Concesionaria Aeropuerto de Arica S.A.	Chile	Asociada	CLP	Concesiones Aeroportuarias	158	21
					Otros no operacional	3	-
76.866.184-7	Sociedad Concesionaria Aeropuerto del Sur S.A.	Chile	Asociada	CLP	Concesiones Aeroportuarias	143	181
					Otros No Operacional	5	-
76.177.481-6	Talcahuano Terminal Portuario S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	Agenciamiento	(1)	(6)
					Operación de Puertos	22	1.305
					Logística	(12)	(25)
					Otros no operacional	24	17
79.567.270-2	Urenda y Compañía Limitada	Chile	Otras partes relacionadas	CLP	Otros no operacional	(77)	(58)
Extranjero	Algeciras Strait of Gibraltar S.L.U.	España	Asociada	EUR	Agenciamiento	99	-
Extranjero	Gibport Services Ltd.	España	Asociada	EUR	Agenciamiento	(144)	-
Extranjero	Grupra S.A.	Ecuador	Otras partes relacionadas	USD	Otros No Operacional	-	(3)
Extranjero	Inmobiliaria Milenium	Ecuador	Otras partes relacionadas	USD	Otros No Operacional	-	(27)
Extranjero	Inversiones Marítimas CPT Perú S.A.	Perú	Otras partes relacionadas	PEN	Agenciamiento	-	(19)
Extranjero	Nextgen S.A.	Ecuador	Otras partes relacionadas	USD	Logística	(195)	(195)
Extranjero	Servicios y Agenciamientos Marítimos S.A. Sagemar	Ecuador	Otras partes relacionadas	USD	Operación de Puertos	-	(171)

Totales por Segmento:

Agenciamiento	(1.490)	(733)
Concesiones Aeroportuarias	303	234
Operación de Puertos	528	1.134
Logística	(138)	245
Total Operacional	(797)	840
Otros No Operacional	107	71

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 31 de marzo de 2024 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

Al 31 de diciembre 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 31 de marzo de 2024 y 31 de diciembre de 2023:

					31.03.24		
Período 2024	RUT	Cargo	Fecha de Nominación o Cesación en el Cargo	Período Desempeño	Representación MUSD	Dieta MUSD	Totales MUSD
José Manuel Urenda S.	5.979.423-K	Presidente	21-04-2023	01.01.24 al 31.03.24	6,7	6,7	13,4
Francisco Gardeweg O.	6.531.312-K	Vicepresidente	21-04-2023	01.01.24 al 31.03.24	5,0	5,0	10,0
Franco Montalbetti M.	5.612.820-4	Director	21-04-2023	01.01.24 al 31.03.24	3,3	3,3	6,6
Beltrán Urenda S.	4.844.447-4	Director	21-04-2023	01.01.24 al 31.03.24	3,3	3,3	6,6
Totales					18,3	18,3	36,6

					31.03.23		
Período 2023	RUT	Cargo	Fecha de Nominación o Cesación en el Cargo	Período Desempeño	Representación MUSD	Dieta MUSD	Totales MUSD
José Manuel Urenda S.	5.979.423-K	Presidente	28-05-2020	01.01.23 al 31.03.23	7,2	7,2	14,4
Francisco Gardeweg O.	6.531.312-K	Vicepresidente	28-05-2020	01.01.23 al 31.03.23	5,4	5,4	10,8
Franco Montalbetti M.	5.612.820-4	Director	30-04-2020	01.01.23 al 31.03.23	3,6	3,6	7,2
Beltrán Urenda S.	4.844.447-4	Director	30-04-2020	01.01.23 al 31.03.23	3,6	3,6	7,2
Felipe Irrarázaval O.	7.015.317-3	Director	30-04-2020	01.01.23 al 31.03.23	3,6	3,6	7,2
Totales					23,4	23,4	46,8

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	Cristian Ibieta A.	15.172.942-8	01-03-2024
Gerente Corporativo de Control de Gestión & Adquisiciones	Fernando Lagos A.	8.634.635-4	27-05-2019
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 tres meses terminado el 31.03.2024 a MUSD 501 (MUSD 782 en 2023).

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 31 de marzo de 2024 y 2023 es la siguiente:

Dotación de Personal al 31 de marzo de 2024 y 2023:

Tipo de Personal	01.01.24 31.03.24			01.01.23 31.03.23		
	Nacional	Extranjero	Totales	Nacional	Extranjero	Totales
Gerentes y Ejecutivos	49	116	165	68	80	148
Profesionales y Técnicos	1.659	834	2.493	1.532	928	2.460
Trabajadores	1.564	2.482	4.046	1.710	1.995	3.705
Total	3.272	3.432	6.704	3.310	3.003	6.313

Dotación Promedio de Personal al 31 de marzo de 2024 y 2023:

Tipo de Personal	01.01.24 31.03.24			01.01.23 31.03.23		
	Nacional	Extranjero	Totales	Nacional	Extranjero	Totales
Gerentes y Ejecutivos	59	98	157	66	91	157
Profesionales y Técnicos	1.596	881	2.477	1.510	938	2.448
Trabajadores	1.637	2.239	3.876	1.710	1.694	3.404
Total	3.292	3.218	6.510	3.286	2.723	6.009

Dotación de Personal al 31 de marzo de 2024 y 2023 entre matriz y subsidiarias:

Tipo de Personal	Matriz		Subsidiarias		Totales	
	31.03.24	31.03.23	31.03.24	31.03.23	31.03.24	31.03.23
Gerentes y Ejecutivos	37	38	128	110	165	148
Profesionales y Técnicos	562	535	1.931	1.925	2.493	2.460
Trabajadores	63	63	3.983	3.642	4.046	3.705
Total	662	636	6.042	5.677	6.704	6.313

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	31.03.24	31.12.23
	MUSD	MUSD
Bienes para la venta (contenedores)	6.348	6.596
Bienes para la venta (combustibles)	163	6
Bienes para la venta (otros)	175	204
Suministros para la producción	6.610	6.279
Total	13.296	13.085

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 31 de marzo de 2024 y 2023, se ha procedido a registrar en costos, un consumo de inventarios por:

	Acumulado	
	01.01.24	01.01.23
	31.03.24	31.03.23
	MUSD	MUSD
Consumo inventarios	8.498	9.334
Total	8.498	9.334

Al 31 de marzo de 2024 la empresa no presenta importes producto de obsolescencia técnica de inventario. El costo de las existencias no supera a su valor neto de realización.

NOTA 11 - ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES
a) Activos por impuestos corrientes

Activos por impuestos corrientes	31.03.24	31.12.23
	MUSD	MUSD
Crédito Impuesto a las ganancias del Ejercicio Anterior	1.632	1.743
Pagos a cuenta del Impuesto a las ganancias	4.299	6.661
Crédito por Gastos de Capacitación/Otros	409	458
Provisión por Impuesto a las ganancias del Ejercicio	2.092	1.761
Otros	450	496
Total activos por impuestos corrientes	8.882	11.119

b) Pasivos por impuestos corrientes

Pasivos por impuestos corrientes	31.03.24	31.12.23
	MUSD	MUSD
Pagos a cuenta del Impuesto a las ganancias	-	(1)
Provisión por Impuesto a las ganancias del Ejercicio	7.763	6.150
Otros	925	358
Total pasivos por impuestos corrientes	8.688	6.507

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

Al 31 de marzo de 2024 y 31 de diciembre de 2023 los activos intangibles están compuesto de:

Activos Intangibles	31.03.24 MUSD	31.12.23 MUSD
Clases de activos intangibles, neto		
Activos intangibles vida finita (neto)	72.218	74.657
Total	72.218	74.657
Clases de Activos intangibles, bruto		
Contratos de Concesión de Aeropuertos y Terminales Portuarios, neto	43.122	42.709
Patentes, Marcas Registradas y Otros Derechos, neto	20.814	23.232
Valorización clientes transferidos	3.373	3.373
Programas informáticos, neto	1.521	1.523
Otros activos intangibles identificables, neto	3.388	3.820
Total	72.218	74.657
Clases de amortización acumulada y deterioro del valor, activos intangibles		
Contratos de Concesión de Aeropuertos y Terminales Portuarios, bruto	51.751	50.822
Patentes, Marcas Registradas y Otros Derechos, Bruto	36.593	39.408
Valorización clientes transferidos	3.373	3.373
Programas informáticos, bruto	2.915	3.067
Otros activos intangibles identificables, bruto	6.910	6.911
Total	101.542	103.581
Clases de amortización acumulada y deterioro del valor, activos intangibles		
Amortización acumulada y deterioro de valor, contratos de concesión de aeropuertos y	(8.629)	(8.113)
Amortización acumulada y deterioro de valor, patentes, marcas registradas y otros derechos	(15.779)	(16.176)
Amortización acumulada y deterioro de valor, programas informáticos	(1.394)	(1.544)
Amortización acumulada y deterioro de valor, otros intangibles identificables	(3.522)	(3.091)
Total	(29.324)	(28.924)

b) Cuadro de conciliación valores iniciales con valores finales de intangibles al 31 de Marzo de 2024

	Contratos de Concesión Aeropuertos y Terminales Portuarios	Patentes, marcas registradas y otros derechos	Valorización clientes transferidos	Programas Informáticos	Otros intangibles identificables	Activos intangibles identificables
	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
Saldo inicial (valor libros) al 01.01.24	42.709	23.232	3.373	1.523	3.820	74.657
-Adiciones	917	7	-	108	-	1.032
Adquisición Combinación de negocios	-	-	-	-	-	-
Retiros	-	-	-	-	-	-
Amortización	(516)	(931)	-	(110)	(431)	(1.988)
Incremento por Revaluación Reconocido en el Estado de Resultados	-	-	-	1	-	1
Incremento por cambio moneda extranjera	-	(1.494)	-	25	(1)	(1.469)
Otros	12	-	-	(26)	-	(14)
Cambios, total	413	(2.418)	-	(2)	(432)	(2.438)
Total al 31.03.24	43.122	20.814	3.373	1.521	3.388	72.218

c) Cuadro de conciliación valores iniciales con valores finales al 31 de diciembre de 2023

	Contratos de Concesión Aeropuertos y Terminales Portuarios	Patentes, marcas registradas y otros derechos	Valorización clientes transferidos	Programas Informáticos	Otros intangibles identificables	Activos intangibles identificables
	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
Saldo inicial (valor libros) al 01.01.23	32.066	17.514	-	1.626	8.423	59.629
Adiciones	12.376	6.341	-	325	-	19.042
Adquisición Combinación de negocios	-	4.884	3.373	63	-	8.320
Retiros	-	-	-	-	(2.878)	(2.878)
Amortización	(1.793)	(4.913)	-	(451)	(1.725)	(8.882)
Incremento por Revaluación Reconocido en el Estado de Resultados	-	-	-	1	-	1
Incremento por cambio moneda extranjera	-	(594)	-	(15)	-	(609)
Otros	60	-	-	(26)	-	34
Cambios, total	10.643	5.718	3.373	(103)	(4.603)	15.028
Total al 31.12.23	42.709	23.232	3.373	1.523	3.820	74.657

Al 31 de marzo de 2024 y 31 de diciembre de 2023, la sociedad no tiene conocimiento de factores que puedan significar deterioro de sus activos intangibles. Al 31 de marzo de 2024, AGUNSA no tiene compromisos contractuales para la adquisición de Activos intangibles distintos de la plusvalía.

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	6.759
	Savage	USA	2024	14.430
	Omni	USA	2024	8.460
Agunsa USA Inc.	Carver Maritime Manatee LLC.	USA	2023	3.187
Agunsa Europa S.A.	DIR Mensajería y Transportes S.L.	España	2020	6.635
Airsec Servicios S.A.	Ingeniería Nous SpA	Chile	2020	469
Total				43.917

En el ejercicio, el movimiento de la plusvalía adquirida al 31 de marzo de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es el siguiente:

	31.03.24 MUSD	31.12.23 MUSD
Saldo Inicial	21.243	11.090
Adquisición 70% Savage	14.430	-
Adquisición 58,70% Omni	8.460	-
Adquisición 75% Carver Maritime Manatee LLC.	-	3.187
Adquisición 75% ESBO Logistics Systems S.L.	-	6.759
Variación tipo de cambio sobre saldos iniciales	(216)	207
Saldo Final	43.917	21.243

Las Unidades Generadoras de Efectivo (UGE) corresponden a Transgranel S.A., Agunsa Colombia S.A.S, DIR mensajería y Transportes S.L., Carver Maritime Manatee, LLC, Ingeniería Nous SPA.

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 2020-2024.

Combinación de negocios

Las combinaciones de negocios se contabilizan por el método de la adquisición. La contraprestación transferida en una combinación de negocios se mide al valor razonable, que se calcula como la suma de los valores razonables en la fecha de adquisición, de los activos transferidos por la Compañía, los pasivos incurridos con respecto a los propietarios anteriores de la adquirida, y las participaciones patrimoniales emitidas por la Compañía a cambio del control de la adquirida. Los costos relacionados con la adquisición se reconocen en los resultados al ser incurridos. En una adquisición de negocios, se utiliza un especialista independiente para realizar una determinación del valor razonable de los activos netos adquiridos y se considera la identificación de intangibles. Para la valorización de estos intangibles identificados en una combinación de negocios se utilizan proyecciones de flujos de caja en base a las estimaciones de rendimiento de los negocios adquiridos.

En la fecha de adquisición, los activos identificables adquiridos y los pasivos asumidos se reconocen a su valor razonable, exceptuando lo siguiente:

- a) Los activos o pasivos por impuestos diferidos, y activos o pasivos relacionados con acuerdos de beneficios a los empleados se reconocen y miden de acuerdo con la NIC 12 Impuestos a la renta y la NIC 19, respectivamente;
- b) Los pasivos o instrumentos de patrimonio relacionados con acuerdos de pagos basados en acciones de la adquirida o acuerdos de pagos basados en acciones de la Compañía celebrados para reemplazar los acuerdos de pagos basados en acciones de la adquirida se miden de conformidad con la NIIF 2 en la fecha de adquisición; y
- c) Los activos (o grupo de activos para su disposición) que son clasificados como mantenidos para la venta de acuerdo con la NIIF 5 Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones descontinuadas se miden de acuerdo con esa Norma.

La Plusvalía se mide como el exceso de la suma de la contraprestación transferida, el importe de cualquier participación no controladora en la adquirida y el valor razonable de la participación patrimonial previamente poseída por la adquirente (si hubiese) en la adquirida sobre los importes netos a la fecha de adquisición de los activos identificables adquiridos y los pasivos asumidos. Si, luego de una re-evaluación, los importes netos a la fecha de adquisición de los activos identificables adquiridos y los pasivos asumidos exceden la suma de la contraprestación transferida, el importe de cualquier participación no controladora en la adquirida y el valor razonable de la participación previamente poseída por la adquirente en la adquirida (si la hubiese), dicho exceso se reconoce inmediatamente en resultados como una ganancia por una compra en términos muy ventajosos.

Las participaciones no controladoras que son participaciones en la propiedad actuales y que otorgan a sus tenedores una parte proporcional de los activos netos de la entidad en el caso de liquidación se pueden medir inicialmente ya sea al valor razonable o bien a la parte proporcional, de las participaciones no controladoras, de los importes reconocidos sobre los activos netos identificables de la adquirida. La elección de la base de medición se hace sobre la base de transacción por transacción. Otros tipos de participaciones no controladoras se miden al valor razonable o, cuando procede, sobre la base específica en otra NIIF.

La contraprestación contingente resultante de una combinación de negocios se mide por su valor razonable a la fecha de la adquisición, como parte de esa combinación de negocios. La determinación del valor

razonable se basa en los flujos de efectivo descontados. Los supuestos clave toman en consideración la posibilidad de alcanzar cada meta de rendimiento financiero y el factor de descuento.

Cuando la contraprestación transferida por la Compañía en una combinación de negocios incluye activos o pasivos resultantes de un acuerdo de contraprestación contingente, la contraprestación se mide al valor razonable a la fecha de adquisición y se incluye como parte de la contraprestación transferida en una combinación de negocios. Los cambios en el valor razonable de la contraprestación contingente que se califican como ajustes del periodo de medición se ajustan retrospectivamente, con los correspondientes ajustes contra la Plusvalía. Los ajustes del periodo de medición son ajustes que surgen de información adicional obtenida durante el "periodo de medición" (el cual no puede exceder a un año desde la fecha de adquisición) acerca de hechos y circunstancias que existían en la fecha de adquisición.

La contabilización posterior para los cambios en el valor razonable de la contraprestación contingente que no se califican como ajustes del periodo de medición depende de la forma cómo se clasifica la contraprestación contingente. La contraprestación contingente que se clasifica como patrimonio no se vuelve a medir en posteriores fechas de reporte y su liquidación posterior se contabiliza dentro del patrimonio. La contraprestación contingente que se clasifica como un activo o un pasivo se vuelve a medir en posteriores fechas de reporte de acuerdo con la NIIF 9, o la NIC 37 Provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes, según proceda, reconociéndose los resultados correspondientes en el resultado del ejercicio.

Cuando se realiza una combinación de negocios en etapas, la participación patrimonial mantenida previamente por la Compañía en la adquirida se vuelve a medir a la fecha de adquisición a su valor razonable y la ganancia o pérdida resultante, si hubiese, se reconoce en los resultados. Los importes resultantes de la participación en la adquirida anteriores a la fecha de adquisición que habían sido previamente reconocidos en otros resultados integrales se reclasifican a resultados, siempre y cuando dicho tratamiento fuese apropiado en caso de que se vendiera dicha participación.

Si la contabilización inicial de una combinación de negocios no está finalizada al cierre del periodo de reporte en que la combinación ocurre, la Sociedad informa los importes provisionales de las partidas cuya contabilización está incompleta. Durante el periodo de medición, se ajustan esos importes provisionales (conforme se indica en párrafos anteriores), o se reconocen los activos o pasivos adicionales que existían en la fecha de adquisición y, que, de conocerse, habrían afectado los importes reconocidos en esa fecha.

Compra participación Sociedad Carver Maritime Manatee:

Con fecha 01 de enero de 2023 Agunsa USA Inc. adquirió el 75% de participación de la sociedad Carver Maritime Manatee, LLC (AMT), con un precio pagado de MUSD 6.580, generando una plusvalía de MUSD 3.187.

AMT es un joint venture entre el grupo AGUNSA con un 75% de participación y Carver Companies, reconocida empresa estadounidense con importantes operaciones en Norteamérica. Entrega servicios logísticos portuarios desde 2018 mediante contratos con la autoridad portuaria.

Es la sociedad encargada de las operaciones del terminal/muelle 4 del puerto ubicado en la Bahía de Tampa, en el norte del condado de Manatee, Florida. Es considerado uno de los principales puertos marítimos de aguas profundas de Estados Unidos y el más cercano al Canal de Panamá.

AMT destaca en la transferencia de graneles, break bulk, carga contenerizada y cargas de proyecto de grandes dimensiones, contando con una excelente conectividad por carretera y también con una completa red ferroviaria conectada a los muelles, atributos que lo convierten en una puerta de entrada competitiva y sostenible para los clientes de la región y el golfo.

En el proceso de asignación del precio pagado, se han revisado los valores contables de los activos y pasivos de Carver, y se han identificado los siguientes activos intangibles a valor razonable:

1. Relaciones con clientes, vinculadas a la actual cartera de clientes de la empresa adquirida.

2. Acuerdo de no competencia presente en el SPA.

Supuestos:

- Beneficio de amortización fiscal 21% (TAB)
- Tasa de descuento 12,5%

Esta transacción se registró bajo NIIF 3 “Combinación de Negocios”, el estudio de Purchase Price Allocation (PPA) fue realizado por la empresa PricewaterhouseCoopers Consultores Auditores Compañía Limitada.

En resumen, el proceso de adquisición de Carver Maritime Manatee fue registrado en los estados financieros consolidados, considerando un activo neto a valor razonable total de MUSD 3.756, del cual los principales componentes corresponden a: 1) Derechos de uso por MUSD 10.642, 2) Activos intangibles (relación con clientes y acuerdo de no competencia) por MUSD 3.393 y; 3) Pasivos por arrendamientos por MUSD 10.642. Lo anterior, corresponde al 100% de los activos netos a valor razonable. En complemento, la participación no controladora (25%) a valor razonable asciende a MUSD 939.

Compra participación Sociedad ESBO Logistics Systems S.L.:

Con fecha 06 de septiembre de 2023 se adquirió el 75% de la sociedad ESBO Logistics Systems S.L. por MEUR 11.338 (equivalente a MUSD 12.161), de los cuales quedan pendientes por pagar MEUR 838 (equivalente a MUSD 899), generando una plusvalía de MUSD 6.759. Se dejó establecido en el contrato de compra un pago variable complementario de MUSD 3.384 (MEUR 3.059) que se realizará durante 2024 supeditado a la consecución de un EBITDA del 17% establecido sobre las ventas del ejercicio 2023.

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. ESBO es un operador logístico multicanal con más de 20 años en el mercado, que cuenta con clientes de e-commerce a los cuales les ofrece almacenaje, In/Out y servicios de valor agregado, cuenta con aproximadamente 78.000 m2 de almacenaje, distribuidos en los centros de Pallau, Sallent y Castellbisbal (Barcelona).

ESBO cuenta entre sus activos, con un sistema automatizado de preparación de pedidos mediante robots (Skypod-Exotec), que son capaces de trabajar en tres dimensiones, ofreciendo un mejor rendimiento y un alto nivel de flexibilidad para adaptarse a las necesidades de los clientes.

Esta transacción se registró bajo IFRS 3 “Combinación de Negocios”, el estudio de Purchase Price Allocation (PPA) fue realizado por la empresa UHY Fay & Co.

Para la valoración de activos intangibles suelen considerarse generalmente aceptados tres métodos de valoración que, muy sucintamente y según la jerarquía metodológica, presentamos a continuación:

- Market Approach (enfoque de mercado): Se basa en obtener una aproximación al valor del activo intangible, por comparación con el estudio y análisis de transacciones similares en el mercado.
- Income Approach (enfoque de beneficios): Se basa en la estimación del valor actual de un activo intangible, por identificación de los “cash-flow” futuros asociados al mismo, descontados a una tasa de descuento apropiada.
- Cost Approach (enfoque de coste): Se basa en la identificación de los costes incurridos (a coste histórico o de reposición) en el activo intangible, desde la fecha de creación a la fecha de valoración.

Destacar que toda valoración lleva implícitos, además de factores objetivos, otros factores subjetivos que implican juicio y que, por tanto, el “valor” obtenido constituye un punto de referencia para el comprador o vendedor que le permita una negociación del precio y otras condiciones de la transacción, por lo que no es posible asegurar que terceras partes estén necesariamente de acuerdo con las conclusiones.

Las metodologías de valoración seleccionada para los activos intangibles identificados:

i. Marca ESBO: la metodología aplicada ha sido “income approach” a través del Método de Royalties, dado que consideramos el método más apropiado al incluir el valor presente de los flujos operativos que se estima que generará la marca.

ii. Relaciones comerciales con clientes: la metodología aplicada ha sido “income approach” a través del método “Multi-Period Exceed Earning Method” para la valoración de las relaciones comerciales con los clientes principales y recurrentes.

Asunciones en el modelo de valoración de la i) marca ESBO:

- (1) Las Ventas de partida consideradas en este modelo son las ventas de la sociedad ESBO históricas y las estimadas por la Dirección.
- (2) Las Ventas de la marca, según informa la Dirección, la marca ESBO tiene una buena notoriedad y reconocimiento en el mercado. Por este motivo el 100% de las ventas se atribuyen a la marca ESBO.
- (3) El royalty aplicado del 5% para la marca se ha determinado a partir de la base a fuentes públicas de información y nuestra experiencia en transacciones de los royalties percibidos y pagadas por nuestros clientes.
- (4) Los gastos asociados al mantenimiento de la marca se han proyectado teniendo en cuenta que, según la información histórica del año 2023, suponen un 0,26% sobre ventas en relación a los gastos incurridos en concepto de marketing,
- (5) Tasa de Impuesto de Sociedades aplicable en España, 25%.
- (6) El valor obtenido “Ahorro de Royalties después de impuestos” se actualiza conforme a una tasa de descuento apropiada que bajo nuestra estimación asciende a 10,36%.
- (7) Sobre el valor actualizado aplicamos un factor multiplicador (step-up factor) o TAB, que conforme a nuestros cálculos asciende a 1,1 (anexo V) con objeto de considerar los beneficios fiscales de amortización. La vida útil ha sido determinada en 10 años, ya que se trata de un activo fundamental debido a su reputación y reconocimiento en el mercado.

Asunciones en el modelo de valoración de ii) Relaciones Comerciales Con Clientes:

- (1) Las Ventas de partida consideradas en este modelo son las ventas de la sociedad ESBO históricas y las estimadas por la Dirección.
- (2) Las Ventas de los “Clientes recurrentes”, según informa la Dirección, está formado por los Top 10 clientes para el periodo 2020 -2022 que suponen un 80% - 90% de las ventas del periodo
- (3) En el periodo histórico analizado (2020-2022) se ha observado una tasa de decaimiento o 'churn rate' en número de clientes del -6%, dentro de la cartera de los top-10 clientes.
- (4) El EBITDA sobre ventas consideramos el % EBITDA general alcanzado por la sociedad en 2022, un 17%.
- (5) La amortización atribuible sobre ventas consideramos el % general alcanzado por la sociedad en 2022, un 5%.
- (6) y (7) Al EBIT resultante ha sido ajustado los cargos necesarios para la generación de flujos futuros, como es la marca y la fuerza de trabajo necesaria.
- (8) Tasa de Impuesto de Sociedades aplicable en España, 25%.
- (9) Y (10) Cargas por activos contributivos- capital circulante: de los beneficios operativos resultantes se restan cargas por los otros activos de la compañía, capital circulante y activos fijos, que contribuye a la generación de esos beneficios utilizados en la generación de los flujos de caja.
- (11) El valor obtenido “Ingresos y gastos atribuibles a Clientes Recurrentes” se actualiza conforme a una tasa de descuento apropiada que bajo nuestra estimación asciende a 10,36%.
- (7) Sobre el valor actualizado aplicamos un factor TAB, que conforme a nuestros cálculos asciende a 1,1 con objeto de considerar los beneficios fiscales de amortización. Una vida útil de 14 años consideramos razonable, ya que se correspondería con el periodo en el que el activo generaría el 90% del valor presente de los flujos de caja.

En resumen, el proceso de adquisición de ESBO Logistic Systems, S.L. fue registrado en los estados financieros consolidados, considerando un activo neto a valor razonable total de MEUR 13.622, del cual los principales componentes corresponden a: 1) Cuentas por cobrar comerciales por MEUR 3.935; 2) Propiedad, plantas y equipos (netos) por MEUR 11.415; 3) Activos intangibles (relación con clientes y marca) por MEUR 4.377 ; 3) Cuentas por pagar y otros pasivos corrientes por MEUR 7.072 y 4) Pasivos financieros no corrientes (deuda) por MEUR 6.207. Lo anterior, corresponde al 100% de los activos netos a valor razonable. En complemento, la participación no controladora (25%) a valor razonable asciende a MEUR 2.762.

Compra participación Sociedad ARS&S Holding Company LLC

Con fecha 01 de febrero de 2024 AGS Agunsa adquirió el 70% de participación de la sociedad ARS&S Holding Company LLC (ARS&S), la cual tiene participación del 100% sobre las sociedades; Tampa Bay Ship Services LLC, A.R Savage & Son LLC y A.R Savage & Son Advisory Services LLC. El precio pagado asciende a MUSD 14.430 al 31 de marzo de 2024.

ARS&S, junto con sus subsidiarias, ofrecen una amplia gama de servicios de agencia marítima y carga, así como soluciones de logística y transporte en America del Norte.

Al 31 de marzo de 2024 la contabilización inicial de esta combinación de negocio no está finalizada, por lo cual la Sociedad informa los importes provisionales. Durante el periodo de medición, se ajustarán esos importes provisionales conforme a los requerimientos de NIIF 3 "Combinación de Negocios".

Compra participación Sociedad Caribbean Trading Enterprises LLC

Con fecha 21 de febrero de 2024 se adquirió el 58,7% de participación de la sociedad Caribbean Trading Enterprises LLC, la cual tiene 100% de participación sobre la sociedad Omni Bulk Services LLC (OMNI), el precio pagado asciende a MUSD 8.460 al 31 de marzo de 2024.

OMNI es una empresa del sector de transporte y logística a granel con un conjunto integral de servicios diseñados para brindar eficiencia y precisión. Dentro de sus servicios abarca el transporte marítimo, el transbordo por ferrocarril y el transporte por camión en América del Norte.

Al 31 de marzo de 2024 la contabilización inicial de esta combinación de negocio no está finalizada, por lo cual la Sociedad informa los importes provisionales. Durante el periodo de medición, se ajustarán esos importes provisionales conforme a los requerimientos de NIIF 3 "Combinación de Negocios".

A continuación, se presenta el resumen de la combinación de negocios:

	ESBO MUSD	AMT MUSD	TOTAL MUSD
INTANGIBLE MARCA	3.197	1.686	4.884
INTANGIBLE RELACION CLIENTES	1.667	1.706	3.373
IMPUESTOS DIFERIDOS (MENOS)	(1.216)	-	(1.216)
TOTAL INTANGIBLES	3.648	3.393	7.041
GOODWILL	6.759	3.187	9.946

	ESBO MUSD	AMT MUSD	Total
Importe neto pagado en efectivo	12.161	6.580	18.741

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 31 de Marzo de 2024 y 31 de diciembre de 2023, 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. Al 31 de marzo de 2024, AGUNSA no tiene compromisos contractuales para la adquisición de propiedades, planta y equipo.

b) Clases de Propiedades, Planta y Equipo

La composición para los períodos 31.03.24 y 31.12.23 de las Propiedades Planta y Equipo son los que se detallan a continuación:

	31.03.24 MUSD	31.12.23 MUSD
Clases de Propiedades, Plantas y Equipos, Neto		
Construcción en Curso (Neto)	9.921	7.854
Terrenos	64.992	59.123
Edificios (Neto)	34.674	37.575
Planta y equipo (Neto)	38.264	37.284
Equipos computacionales y de comunicación (neto)	3.886	3.696
Instalaciones fijas y accesorios (neto)	17.504	17.782
Vehículos de motor (neto)	4.043	3.743
Otras Propiedades, Planta y Equipo (Neto)	3.005	2.567
TOTAL	176.289	169.624
Clases de Propiedades, Planta y Equipo, Bruto		
Construcción en Curso (Bruto)	9.921	7.854
Terrenos	64.992	59.123
Edificios (Bruto)	54.363	50.723
Planta y equipo (Bruto)	86.742	84.351
Equipos computacionales y de comunicación (bruto)	12.799	12.259
Instalaciones fijas y accesorios (bruto)	43.342	44.553
Vehículos de motor (bruto)	9.837	11.182
Otras Propiedades, Planta y Equipo (Bruto)	8.702	7.443
TOTAL	290.698	277.488
Clases de Depreciación acumulada de Propiedades, Planta y Equipo		
Depreciación acumulada y deterioro de valor, edificios	(19.689)	(13.148)
Depreciación acumulada y deterioro de valor, planta y equipo	(48.478)	(47.067)
Depreciación acumulada y deterioro de valor, equipamiento de Tecnologías	(8.913)	(8.563)
Depreciación acumulada y deterioro de valor, instalaciones fijas y accesorios	(25.838)	(26.771)
Depreciación acumulada y deterioro de valor, vehículos de motor	(5.794)	(7.439)
Depreciación acumulada y deterioro de valor, Otras propiedades planta y	(5.697)	(4.876)
TOTAL	(114.409)	(107.864)

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
Lanchas	Años	10	3	4
Naves- Buques Tanque	Años	36	12	36
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 31 de Marzo de 2024

	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 01.01.24	7.854	59.123	37.575	37.284	3.696	17.782	3.743	2.567	169.624
Adiciones	5.123	-	-	1.316	284	296	309	812	8.140
*Adquisición combinación negocios	-	-	480	402	259	-	356	557	2.054
Enajenaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Retiros (bajas)	-	-	(2.684)	(2)	(1)	(31)	(50)	(5)	(2.773)
Gastos por depreciación	-	-	(460)	(1.874)	(466)	(691)	(253)	(204)	(3.948)
Incremento Revaluación reconocida en Estado de Resultados	-	-	-	1.373	8	53	26	24	1.484
Incremento/decremento en Cambio Moneda extranjera	3.233	(49)	(237)	(187)	108	(259)	(88)	(756)	1.765
Otros Incrementos (Decrementos)	(6.289)	5.918	-	(48)	(2)	354	-	10	(57)
Cambios, Total	2.067	5.869	(2.901)	980	190	(278)	300	438	6.665
Saldo final al 31.03.24	9.921	64.992	34.674	38.264	3.886	17.504	4.043	3.005	176.289

* Explicación de la combinación de negocios detallada en nota 13.

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 Marzo de 2024 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.	(370)	-	-	-	-	360	-	10	-
AIRSEC Servicios S.A.	-	-	-	(42)	(2)	(6)	-	-	(50)
Agunsa Internacional ETVE S.L.	(5.919)	5.918	-	-	-	-	-	-	-
Terminal Puerto Valparaiso S.A	-	-	-	(6)	-	-	-	-	(6)
Totales	(6.289)	5.918	-	(48)	(2)	354	-	10	(57)

d) Cuadro de conciliación de valores iniciales y finales al 31 de diciembre 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	5.399	-	4.884	8.685	1.075	5.127	644	978	26.792
*Adquisición combinación negocios	-	-	250	1.326	107	5.158	84	557	7.482
Enajenaciones	(333)	-	-	-	-	-	-	-	(333)
Retiros (bajas)	-	-	(1.181)	(345)	(28)	(1.893)	(113)	(27)	(3.587)
Gastos por depreciación	-	-	(1.442)	(6.625)	(1.138)	(2.698)	(808)	(542)	(13.253)
Incremento Revaluación reconocida en Estado de Resultados	-	-	-	2.124	15	145	61	74	2.419
Incremento/decremento en Cambio Moneda extranjera	1.168	722	859	(3.995)	99	(182)	(216)	(945)	(2.490)
Otros Incrementos (decrementos)	(3.269)	-	278	232	(24)	1.506	75	-	(1.202)
Cambios, Total	2.965	722	3.648	1.402	106	7.163	(273)	95	15.828
Saldo final al 31.12.23	7.854	59.123	37.575	37.284	3.696	17.782	3.743	2.567	169.624

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 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
Agencias Universales S.A.	(3.269)	-	-	500	-	1.512	65	-	(1.192)
AIRSEC Servicios S.A.	-	-	-	(14)	-	(6)	-	-	(20)
Agunsa Internacional ETVE S.L.	-	-	278	(278)	-	-	10	-	10
Terminal Puerto Valparaiso S.A	-	-	-	24	(24)	-	-	-	-
Totales	(3.269)	-	278	232	(24)	1.506	75	-	(1.202)

NOTA 15 ACTIVOS POR DERECHO DE USO

Al adoptar NIIF 16, el Grupo 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.

El Grupo no tuvo que realizar ajustes sobre la contabilidad de los activos mantenidos como arrendadores bajo arrendamientos operativos como resultado de la adopción de la NIIF 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

	31.03.24 MUSD	31.12.23 MUSD
Clases de Activos por Derecho de Uso, Neto		
Terrenos	20.471	20.471
Edificios (Neto)	28.003	29.347
Planta y equipo (Neto)	14.066	12.936
Instalaciones fijas y accesorios (neto)	9.207	9.533
Vehículos de motor (neto)	10.948	10.873
Otros activos intangibles (Neto)	7.387	8.005
TOTAL	90.082	91.165
Clases de Activos por Derecho de Uso, Bruto		
Terrenos	20.471	20.471
Edificios (Bruto)	41.232	42.049
Planta y equipo (Bruto)	20.731	18.964
Instalaciones fijas y accesorios (bruto)	13.190	13.376
Vehículos de motor (bruto)	14.845	14.400
Otros activos intangibles (Bruto)	10.321	10.826
TOTAL	120.790	120.086
Clases de Depreciación acumulada de Activos por Derecho de Uso		
Depreciación acumulada y deterioro de valor, edificios	(13.229)	(12.702)
Depreciación acumulada y deterioro de valor, planta y equipo	(6.665)	(6.028)
Depreciación acumulada y deterioro de valor, instalaciones fijas y accesorios	(3.983)	(3.843)
Depreciación acumulada y deterioro de valor, vehículos de motor	(3.897)	(3.527)
Depreciación acumulada y deterioro de valor, Otros activos intangibles	(2.934)	(2.821)
TOTAL	(30.708)	(28.921)

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 31.03.2024:

	Terrenos	Edificios	Planta y equipo	Instalaciones fijas y accesorios	Vehiculos de motor	Otros Activos Intangibles	Total
	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
Saldo Inicial al 01.01.24	20.471	29.347	12.937	9.533	10.873	8.004	91.165
Adiciones	-	-	1.373	-	534	29	1.936
*Adquisición Combinación de Negocios	-	-	-	-	-	-	-
Retiros	-	-	(21)	-	-	-	(21)
Gastos por depreciación	-	(1.057)	(635)	(163)	(396)	(90)	(2.341)
Incremento/decremento en Cambio Moneda extranjera	-	(263)	412	(163)	(22)	(352)	(388)
Otros Incrementos (decrementos)	-	(24)	-	-	(41)	(204)	(269)
Cambios, Total	-	(1.344)	1.129	(326)	75	(617)	(1.083)
Saldo final al 31.03.24	20.471	28.003	14.066	9.207	10.948	7.387	90.082

* Explicación de la combinación de negocios detallada en nota 13.

Al 31 de Marzo de 2024, el detalle de "Otros Incrementos (Decrementos) es el siguiente:							
Sociedad	Terrenos	Edificios	Planta y equipo	Instalaciones fijas y accesorios	Vehiculos de motor	Otros Activos Intangibles	31.03.24 Total
	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
Agencias Universales S.A.	-	(24)	-	-	-	(204)	(228)
Transporte y Proyectos S.A.	-	-	-	-	(41)	-	(41)
Totales		(24)	-	-	(41)	(204)	(269)

c) Conciliación Activos por Derecho de Uso al 31.12.2023:

	Terrenos	Edificios	Planta y equipo	Instalaciones fijas y accesorios	Vehiculos 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	-	3.731	2.688	62	3.159	1.174	10.814
Adquisición Combinación de Negocios	-	3.657	-	7.222	-	-	10.879
Retiros	-	-	-	-	(49)	-	(49)
Gastos por depreciación	-	(3.773)	(2.452)	(605)	(1.492)	(399)	(8.721)
Incremento/decremento en Cambio Moneda extranjera	-	(244)	92	1	(247)	-	(398)
Otros Incrementos (decrementos)	-	(97)	673	-	385	(738)	223
Cambios, Total	-	3.274	1.001	6.680	1.756	37	12.748
Saldo final al 31.12.23	20.471	29.347	12.936	9.533	10.873	8.005	91.165

Al 31 de diciembre de 2023, el detalle de "Otros Incrementos (Decrementos) es el siguiente:							
Sociedad	Terrenos	Edificios	Planta y equipo	Instalaciones fijas y accesorios	Vehiculos de motor	Otros Activos Intangibles	31.12.23 Total
	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
Agencias Universales S.A.	-	(97)	673	-	519	(651)	444
Transporte y Proyectos S.A.	-	-	-	-	(134)	-	(134)
Agunsa Europa S.A.	-	-	-	-	-	(87)	(87)
Totales		(97)	673	-	385	(738)	223



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

d) Resumen de Activos por Derecho de Uso al 31.03.2024 y 31.12.2023:

Arrendatario	País	Tipo de Activo	Clases de Activos	Total	Total
				31.03.24	31.12.23
				MUSD	MUSD
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	234	253
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	10.907	11.082
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	18.251	18.405
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	20.661	20.744
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	171	184
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	1.021	1.055
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	324	347
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	323	335
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	392	405
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	681	715
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	603	629
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	766	774
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	963	998
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	522	544
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	88	89
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	293	301
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	149	156
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	390	400
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	180	186
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	180	186
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	184	190
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	182	187
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	186	192
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	188	194
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	382	394
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	452	463
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	522	535
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	980	1.049
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	456	479
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	446	458
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	446	458
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	362	384
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	844	867
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	510	523
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	460	480
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	1.731	-
CL - LINK PROYECTS	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	5.269	6.140
ES - AGUNSA	España	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	25	29
ES - AGUNSA	España	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	25	29
ES - AGUNSA	España	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	11	11
ES - AGUNSA	España	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	11	11
ES - AGUNSA	España	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	14	15
ES - AGUNSA	España	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	19	-
ES - AGUNSA	España	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	22	20
ES - AGUNSA	España	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	27	24
ES - AGUNSA	España	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	27	-
ES - AGUNSA	España	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	126	-
ES - AGUNSA	España	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	126	-
ES - AGUNSA	España	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	126	-
ES - AGUNSA	España	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	126	-
ES - AGUNSA	España	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	126	-
ES - AGUNSA	España	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	24	-
PE - IMUPESA	Perú	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	84	90
PE - IMUPESA	Perú	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	53	56
CL - ABX	Chile	Intangibles	Derechos de Uso	2.877	3.291
PE - AGUNSA	Perú	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	369	386
PE - AGUNSA	Perú	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	53	56
PE - AGUNSA	Perú	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	545	568
PE - AGUNSA	Perú	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	48	50
PE - AGUNSA	Perú	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	15	16
PE - AGUNSA	Perú	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	745	772
PE - AGUNSA	Perú	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	10	11
PE-TRANSPORTES Y	Perú	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	869	900
PE - AGUNSA	Perú	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	19	21
PE - IMUPESA	Perú	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	114	153
PE - IMUPESA	Perú	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	100	127
PE - IMUDESА	Perú	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	90	122
PE - IMUPESA	Perú	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	31	32



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

PE - IMUPESA	Perú	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	243	255
PE - IMUPESA	Perú	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	288	304
PE - IMUPESA	Perú	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	218	243
PE - IMUPESA	Perú	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	190	198
PE - IMUPESA	Perú	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	291	389
PE - IMUPESA	Perú	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	151	-
PE - IMUPESA	Perú	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	151	-
ES- ESBO	España	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	10.179	11.122
EC - ARETINA	Ecuador	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	635	820
Total de Activos				90.082	91.165

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 31.03.2024 y 31.12.2023:

Arrendatario	País	Arrendador	Total Deuda	Total Deuda
			31.03.24	31.12.23
			MUSD	MUSD
CL - AGUNSA	Chile	Banco BICE	119	149
CL - AGUNSA	Chile	Banco Principal	6.010	7.089
CL - AGUNSA	Chile	Banco Principal	11.177	12.607
CL - AGUNSA	Chile	Banco Chile	1.552	1.904
CL - AGUNSA	Chile	Banco BICE	96	121
CL - AGUNSA	Chile	Banco Chile	362	456
CL - AGUNSA	Chile	Banco Chile	11	50
CL - AGUNSA	Chile	Banco Itaú	207	229
CL - AGUNSA	Chile	Banco Itaú	259	286
CL - AGUNSA	Chile	Banco Scotiabank	378	464
CL - AGUNSA	Chile	Banco Itaú	96	171
CL - AGUNSA	Chile	Banco Scotiabank	602	725
CL - AGUNSA	Chile	Banco Santander	85	115
CL - AGUNSA	Chile	Banco Chile	422	456
CL - AGUNSA	Chile	Caterpillar	63	68
CL - AGUNSA	Chile	Caterpillar	210	228
CL - AGUNSA	Chile	Caterpillar	120	129
CL - AGUNSA	Chile	Caterpillar	275	298
CL - AGUNSA	Chile	Caterpillar	140	151
CL - AGUNSA	Chile	Caterpillar	140	151
CL - AGUNSA	Chile	Caterpillar	144	155
CL - AGUNSA	Chile	Caterpillar	145	156
CL - AGUNSA	Chile	Caterpillar	148	159
CL - AGUNSA	Chile	Caterpillar	150	161
CL - AGUNSA	Chile	Banco Itaú	322	344
CL - AGUNSA	Chile	Banco Itaú	364	389
CL - AGUNSA	Chile	Banco Chile	366	395
CL - AGUNSA	Chile	Banco Santander	943	997
CL - AGUNSA	Chile	Banco BICE	319	404
CL - AGUNSA	Chile	Caterpillar	357	377
CL - AGUNSA	Chile	Caterpillar	357	377
CL - AGUNSA	Chile	Bice	256	317
CL - AGUNSA	Chile	Scotia	798	837
CL - AGUNSA	Chile	Chile	460	500
CL - AGUNSA	Chile	Chile	434	507
CL - AGUNSA	Chile	Scotia	1.740	-
CL - AGUNSA	Chile	Chile	196	-
CL - LINK PROYECTS	Chile	Banco Chile	4.489	5.349
ES - AGUNSA	España	Caixabank	27	-
ES - AGUNSA	España	Caixabank	27	-
ES - AGUNSA	España	Caixabank	125	-
ES - AGUNSA	España	Caixabank	125	-



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

ES - AGUNSA	España	Caixabank	125	-
ES - AGUNSA	España	Caixabank	125	-
ES - AGUNSA	España	Caixabank	125	-
ES - AGUNSA	España	Caixabank	2	3
ES - AGUNSA	España	Caixabank	2	3
ES - AGUNSA	España	Caixabank	7	12
ES - AGUNSA	España	Caixabank	7	12
ES - AGUNSA	España	Caixabank	7	8
ES - AGUNSA	España	Caixabank	7	12
ES - AGUNSA	España	Caixabank	11	12
ES - AGUNSA	España	Caixabank	12	12
ES - ESBO	España	Banco BBVA	505	579
ES - ESBO	España	Caixabank	1.870	2.044
ES - ESBO	España	Banco Santander	765	822
ES - ESBO	España	Deutsche Bank	896	961
ES - ESBO	España	Banco Sabadell	107	116
ES - ESBO	España	Mipe S.A	1.609	1.859
ES - ESBO	España	Central infraestructura. Moniliat Log S.A	541	734
ES - ESBO	España	Benito Urban S.L.U	1.301	1.512
PE - IMUPESA	Perú	Scotiabank Perú S.A.	184	194
PE - IMUPESA	Perú	Scotiabank Perú S.A.	203	223
PE - IMUPESA	Perú	Scotiabank Perú S.A.	211	235
PE - IMUPESA	Perú	Scotiabank Perú S.A.	-	2
PE - IMUPESA	Perú	Banco BBVA	8	14
CL - ABX	Chile	Sociedad Concesionaria Nuevo Pudahuel S.A.	3.571	4.049
PE - AGUNSA	Perú	Banco Continental	-	6
PE - AGUNSA	Perú	Banco Scotiabank	49	97
PE - AGUNSA	Perú	Banco Continental	-	4
PE - AGUNSA	Perú	Banco Continental	-	2
PE - AGUNSA	Perú	Banco Scotiabank	311	369
PE - AGUNSA	Perú	Banco Scotiabank	-	1
PE-TRANSPORTES Y	Perú	Banco Scotiabank	516	589
PE - AGUNSA	Perú	Arval- Realsa	20	22
PE - IMUDESА	Perú	Almacenera Trujillo S.A.C.	84	125
PE - IMUPESA	Perú	Eurolift S.A.	116	152
PE - IMUPESA	Perú	Eurolift S.A.	100	128
PE - IMUPESA	Perú	Eurolift S.A.	152	-
PE - IMUPESA	Perú	Eurolift S.A.	152	-
PE - IMUPESA	Perú	Jimenez E.I.R.L	220	244
PE - IMUPESA	Perú	Monte azul almacenes S.A.C	286	379
EC - ARETINA	Ecuador	Nextgen S.A.	635	822
Total Obligaciones Arrendamiento			43.598	53.779

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 NIIF 16:

Arrendatario	País	Arrendador	Depreciación	Costo Financiero	Total	Total
			MUSD	MUSD	31.03.24	31.03.23
CL - AGUNSA	Chile	BICE	(20)	(1)	(21)	(23)
CL - AGUNSA	Chile	PRINCIPAL	(176)	(99)	-	(277)
CL - AGUNSA	Chile	PRINCIPAL	(154)	(124)	-	(284)
CL - AGUNSA	Chile	CHILE	-	-	-	(29)
CL - AGUNSA	Chile	BICE	-	-	-	-
CL - AGUNSA	Chile	CHILE	-	-	-	(2)
CL - AGUNSA	Chile	CHILE	(83)	(6)	(89)	(105)
CL - AGUNSA	Chile	CHILE	-	-	-	(4)
CL - AGUNSA	Chile	CHILE	-	-	-	(20)
CL - AGUNSA	Chile	BICE	(12)	(1)	(13)	(13)
CL - AGUNSA	Chile	BICE	-	-	-	(39)
CL - AGUNSA	Chile	CHILE	(35)	(3)	(38)	(24)
CL - AGUNSA	Chile	CHILE	(23)	-	(23)	-
CL - AGUNSA	Chile	ITAU	(11)	(1)	(12)	(13)
CL - AGUNSA	Chile	ITAU	-	-	-	(7)
CL - AGUNSA	Chile	ITAU	(13)	(2)	(15)	(16)
CL - AGUNSA	Chile	SCOTIA	(34)	(6)	(40)	(42)
CL - AGUNSA	Chile	ITAU	(26)	(2)	(28)	(31)
CL - AGUNSA	Chile	SANTANDER	(8)	(1)	(9)	(10)
CL - AGUNSA	Chile	SCOTIA	(35)	(6)	(41)	(41)
CL - AGUNSA	Chile	CHILE	(23)	(6)	(29)	-
CL - AGUNSA	Chile	CATERPILLAR	(2)	(1)	(3)	(30)
CL - AGUNSA	Chile	CATERPILLAR	(7)	(2)	(9)	(3)
CL - AGUNSA	Chile	CATERPILLAR	(6)	(1)	(7)	(10)
CL - AGUNSA	Chile	CATERPILLAR	(10)	(3)	(13)	(8)
CL - AGUNSA	Chile	CATERPILLAR	(6)	(2)	(8)	(14)
CL - AGUNSA	Chile	CATERPILLAR	(6)	(2)	(8)	(8)
CL - AGUNSA	Chile	CATERPILLAR	(6)	(2)	(8)	(8)
CL - AGUNSA	Chile	CATERPILLAR	(6)	(2)	(8)	(8)
CL - AGUNSA	Chile	CATERPILLAR	(6)	(2)	(8)	(9)
CL - AGUNSA	Chile	CATERPILLAR	(6)	(2)	(8)	(9)
CL - AGUNSA	Chile	CATERPILLAR	-	-	-	(9)
CL - AGUNSA	Chile	ITAÚ	(12)	(4)	(16)	(17)
CL - AGUNSA	Chile	ITAÚ	(11)	(5)	(16)	(17)
CL - AGUNSA	Chile	CHILE	(13)	(4)	(17)	(18)
CL - AGUNSA	Chile	SANTANDER	(47)	(18)	(65)	(41)
CL - AGUNSA	Chile	BICE	(23)	(7)	(30)	(23)
CL - AGUNSA	Chile	CATERPILLAR	(12)	(7)	(19)	(5)
CL - AGUNSA	Chile	CATERPILLAR	(12)	(7)	(19)	(5)
CL - AGUNSA	Chile	BICE	(22)	(8)	(30)	-
CL - AGUNSA	Chile	SCOTIA	(22)	(15)	(37)	-
CL - AGUNSA	Chile	CHILE	(13)	(9)	(22)	-
CL - AGUNSA	Chile	CHILE	(20)	(11)	(31)	-
CL - AGUNSA	Chile	SCOTIA	(21)	(10)	(31)	-
CL - AGUNSA	Chile	CHILE	-	(1)	(1)	-
CL - LINK PROYECTS	Chile	CHILE	(200)	(57)	(257)	(243)
ES - AGUNSA	España	Caixabank S.A.	(5)	-	(5)	(1)
ES - AGUNSA	España	Caixabank S.A.	-	-	-	(1)
ES - AGUNSA	España	Caixabank S.A.	-	-	-	(1)
ES - AGUNSA	España	Caixabank S.A.	-	-	-	(1)
ES - AGUNSA	España	Caixabank S.A.	(4)	-	(4)	(4)
ES - AGUNSA	España	Caixabank S.A.	(4)	-	(4)	(4)
ES - AGUNSA	España	Caixabank S.A.	(4)	-	(4)	(4)
ES - AGUNSA	España	Caixabank S.A.	(20)	-	(20)	(4)
ES - AGUNSA	España	Caixabank S.A.	(20)	-	(20)	(4)
ES - AGUNSA	España	Caixabank S.A.	-	-	-	(2)
ES - AGUNSA	España	Caixabank S.A.	-	-	-	(1)
ES - AGUNSA	España	Caixabank S.A.	-	-	-	(2)
ES - AGUNSA	España	Caixabank S.A.	(4)	-	(4)	-
ES - AGUNSA	España	Caixabank S.A.	-	(1)	(1)	-
ES - AGUNSA	España	Caixabank S.A.	(1)	-	(1)	-
ES - AGUNSA	España	Caixabank S.A.	(3)	(1)	(4)	-
ES - AGUNSA	España	Caixabank S.A.	(3)	(1)	(4)	-
ES - AGUNSA	España	Caixabank S.A.	(3)	(1)	(4)	-
ES - AGUNSA	España	Caixabank S.A.	(3)	(1)	(4)	-
ES - AGUNSA	España	Caixabank S.A.	(3)	(1)	(4)	-
ES - AGUNSA	España	Caixabank S.A.	(22)	(1)	(23)	-
ES - ESBO	España	Banco BBVA	(45)	(35)	(80)	-



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

ES - ESBO	España	Caixabank	(167)	(87)	(254)	-
ES - ESBO	España	Banco Santander	(68)	(71)	(139)	-
ES - ESBO	España	Deutsche Bank	(80)	(17)	(97)	-
ES - ESBO	España	Banco Sabadell	(10)	(17)	(27)	-
ES - ESBO	España	Mipe S.A	(144)	(17)	(161)	-
ES - ESBO	España	Central infraestructura. Moniliat Log S.A	(48)	(17)	(65)	-
ES - ESBO	España	Benito Urban S.L.U	(116)	(18)	(134)	-
PE - IMUPESA	Perú	Scotiabank Perú S.A.	(5)	-	(5)	(6)
PE - IMUPESA	Perú	Banco BBVA	(2)	-	(2)	(4)
CL - ABX	Chile	Sociedad Concesionaria Nuevo Pudahuel S.A.	(90)	(80)	(170)	(206)
PE - AGUNSA	Perú	Banco Continental	(15)	-	(15)	(20)
PE - AGUNSA	Perú	Banco Continental	(2)	(1)	(3)	(4)
PE - AGUNSA	Perú	Banco Scotiabank	(21)	-	(21)	(27)
PE - AGUNSA	Perú	Banco Scotiabank	(2)	-	(2)	(2)
PE - AGUNSA	Perú	Banco Continental	(1)	-	(1)	(1)
PE - AGUNSA	Perú	Banco Scotiabank	(25)	(2)	(27)	(31)
PE - AGUNSA	Perú	Banco Scotiabank	(1)	-	(1)	(1)
PE - AGUNSA	Perú	Banco Scotiabank	-	-	-	(38)
PE-TRANSPORTES Y	Perú	Banco Scotiabank	(28)	(6)	(34)	(43)
PE - AGUNSA	Perú	Arval- Realsa	(2)	-	(2)	-
PE - IMUDESAS	Perú	Almacenera Trujillo S.A.C.	(32)	(2)	(34)	-
PE - IMUDESAS	Perú	Almacenera Monte Azul S.A.C.	(97)	(7)	(104)	-
PE - IMUPESA	Perú	Eurolift S.A.	(37)	(3)	(40)	(47)
PE - IMUPESA	Perú	Eurolift S.A.	(26)	(2)	(28)	(34)
PE - IMUPESA	Perú	Eurolift S.A.	(36)	(4)	(40)	(48)
PE - IMUPESA	Perú	Eurolift S.A.	(36)	(4)	(40)	(48)
PE - IMUPESA	Perú	Scotiabank Perú S.A.	(15)	(3)	(18)	(27)
PE - IMUPESA	Perú	Scotiabank Perú S.A.	(3)	-	(3)	(5)
PE - IMUPESA	Perú	Scotiabank Perú S.A.	(11)	(4)	(15)	(20)
PE - IMUPESA	Perú	Scotiabank Perú S.A.	(7)	(4)	(11)	-
PE - IMUPESA	Perú	Jimenez E.I.RL	(24)	(5)	(29)	-
EC - ARETINA	Ecuador	Nextgen S.A.	(185)	(30)	(215)	(195)
Total			(2.628)	(885)	(3.513)	(2.310)

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 NIIF 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	12	Equipos	CL - AGUNSA
Banco ITAÚ	Uno	61	27	Equipos	CL - AGUNSA
Banco ITAÚ	Uno	61	29	Equipos	CL - AGUNSA
Banco Chile	Uno	62	35	Equipos	CL - AGUNSA
Banco Chile	Uno	62	35	Equipos	CL - AGUNSA
Banco Caterpillar	Uno	60	33	Equipos	CL - AGUNSA
Banco Caterpillar	Uno	60	33	Equipos	CL - AGUNSA
Banco Caterpillar	Uno	60	33	Equipos	CL - AGUNSA
Banco Caterpillar	Uno	60	33	Equipos	CL - AGUNSA
Banco Caterpillar	Uno	60	36	Equipos	CL - AGUNSA
Banco Caterpillar	Uno	60	36	Equipos	CL - AGUNSA
Banco Caterpillar	Uno	60	36	Equipos	CL - AGUNSA
Banco Caterpillar	Uno	60	36	Equipos	CL - AGUNSA
Banco Caterpillar	Uno	60	36	Equipos	CL - AGUNSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

Banco Caterpillar	Uno	59	36	Equipos	CL - AGUNSA
Banco Caterpillar	Uno	59	36	Equipos	CL - AGUNSA
Banco Caterpillar	Uno	59	36	Equipos	CL - AGUNSA
Banco Caterpillar	Uno	60	46	Equipos	CL - AGUNSA
Banco Caterpillar	Uno	60	46	Equipos	CL - AGUNSA
Banco ITAÚ	Uno	61	39	Equipos	CL - AGUNSA
Banco ITAÚ	Uno	61	39	Equipos	CL - AGUNSA
Banco Santander	Uno	60	36	Equipos	CL - AGUNSA
Banco Scotiabank	Uno	61	53	Equipos	CL - AGUNSA
Banco Chile	Uno	37	31	Equipos	CL - AGUNSA
Banco Chile	Uno	61	36	Equipos	CL - LINK PROYECTS
Banco Scotiabank	Uno	45	26	Equipos	PE - IMUPESA
Banco Scotiabank	Uno	49	29	Equipos	PE - IMUPESA
Banco Scotiabank	Uno	12	9	Equipos	PE - AGUNSA
Arval Realsa	Uno	39	27	Equipos	PE - AGUNSA
Nextgen S.A.	Uno	25	1	Derecho de Uso	EC - ARETINA
Eurolift S.A.	Uno	12	9	Derecho de Uso	PE - IMUPESA
Eurolift S.A.	Uno	12	9	Derecho de Uso	PE - IMUPESA
Eurolift S.A.	Uno	12	9	Derecho de Uso	PE - IMUPESA
Eurolift S.A.	Uno	12	9	Derecho de Uso	PE - IMUPESA
Jimenez E.I.R.L.	Uno	36	33	Derecho de Uso	PE - IMUPESA
Euros					
Caixabank	Uno	12	9	Equipos	ES - AGUNSA
Caixabank	Uno	12	9	Equipos	ES - AGUNSA
Caixabank	Uno	12	9	Equipos	ES - AGUNSA
Caixabank	Uno	12	9	Equipos	ES - AGUNSA
Caixabank	Uno	60	20	Equipos	ES - AGUNSA
Caixabank	Uno	60	20	Equipos	ES - AGUNSA
Caixabank	Uno	60	20	Equipos	ES - AGUNSA
Caixabank	Uno	60	20	Equipos	ES - AGUNSA
Caixabank	Uno	36	4	Equipos	ES - AGUNSA
Caixabank	Uno	60	21	Equipos	ES - AGUNSA
Caixabank	Uno	60	41	Equipos	ES - AGUNSA
Caixabank	Uno	48	32	Equipos	ES - AGUNSA
Banco BBVA	Uno	48	22	Equipos	ES-ESBO
Caixabank	Uno	48	25	Equipos	ES-ESBO
Caixabank	Uno	48	29	Equipos	ES-ESBO
Caixabank	Uno	48	30	Equipos	ES-ESBO
Deutsche Bank	Uno	48	31	Equipos	ES-ESBO
Banco BBVA	Uno	48	40	Equipos	ES-ESBO
Caixabank	Uno	60	49	Equipos	ES-ESBO
Banco Santander	Uno	60	50	Equipos	ES-ESBO
Banco Sabadell	Uno	60	51	Equipos	ES-ESBO
Caixabank	Uno	60	53	Equipos	ES-ESBO
Banco Santander	Uno	62	57	Equipos	ES-ESBO
Banco Santander	Uno	62	57	Equipos	ES-ESBO
Banco Santander	Uno	62	57	Equipos	ES-ESBO
MIPE S.A.	Uno	60	22	Equipos	ES-ESBO
CENTRALS I INFRAESTRUC.	Uno	12	9	Equipos	ES-ESBO
Benito Urban S.L.U.	Uno	60	33	Equipos	ES-ESBO
Unidades de Fomento					
Banco Chile	Uno	128	27	B.Raíces/Instalaciones	CL - AGUNSA
Banco Chile	Uno	144	27	Bienes Raíces	CL - AGUNSA
Principal	Uno	235	43	Bienes Raíces	CL - AGUNSA
Principal	Uno	240	142	Bienes Raíces	CL - AGUNSA
Principal	Uno	163	142	Bienes Raíces	CL - AGUNSA
Banco Scotiabank	Uno	61	28	Equipos	CL - AGUNSA
Banco Santander	Uno	145	13	Bienes Raíces	CL - AGUNSA
Banco Chile	Uno	61	31	Equipos	CL - LINK PROYECTS
Banco Chile	Uno	60	33	Equipos	CL - LINK PROYECTS
Sociedad Concesionaria Nuevo	Uno	228	96	Derecho de Uso	CL - ABX
En pesos					
Banco Chile	Uno	61	23	Equipos	CL - AGUNSA
Banco Chile	Uno	37	2	Equipos	CL - AGUNSA
Banco BICE	Uno	61	23	Equipos	CL - AGUNSA
Banco BICE	Uno	36	21	Equipos	CL - AGUNSA
Banco BICE	Uno	36	33	Equipos	CL - AGUNSA
Banco ITAÚ	Uno	37	8	Equipos	CL - AGUNSA
Banco ITAÚ	Uno	30	5	Equipos	CL - AGUNSA
Banco Scotiabank	Uno	61	29	Equipos	CL - AGUNSA
Banco Scotiabank	Uno	36	33	Equipos	CL - AGUNSA
Banco Chile	Uno	61	53	Equipos	CL - AGUNSA
Banco Chile	Uno	61	58	Equipos	CL - AGUNSA
Banco Chile	Uno	61	22	Equipos	CL - LINK PROYECTS
Banco Chile	Uno	61	51	Equipos	CL - LINK PROYECTS



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

Banco Chile	Uno	61	58	Equipos	CL – AGUNSA
En Soles					
Banco Scotiabank	Uno	60	25	Equipos	PE - IMUPESA
Banco BBVA	Uno	60	4	Equipos	PE - IMUPESA
Banco Scotiabank	Uno	48	16	Equipos	PE - AGUNSA
Banco Scotiabank	Uno	48	1	Equipos	PE - TRANSPORTES Y PROYECTOS AGUNSA S.A.C.
Banco Almacenera Trujillo	Uno	46	27	Equipo	PE – IMUPESA
En Pesos Mexicanos					
Fasw S.C.	Uno	24	1	Derecho de Uso	MX-AGUNSA
Stars Logística y Almacenamiento S.A. de C.V.	Uno	24	1	Derecho de Uso	MX-AGUNSA
DHK Inmuebles S.A. DE CV	Uno	13	1	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 Activos por derecho de uso también se incluyen bienes que corresponden a arrendamientos. Sus valores netos al cierre son los siguientes:

Propiedades, Planta y Equipo en arrendamiento financiero, por clases	31.03.24 MUSD	31.12.23 MUSD
Terrenos bajo arrendamientos	20.471	20.471
Edificios en arrendamiento, neto	32.512	33.901
Planta y Equipo bajo arrendamiento, neto	14.066	13.095
Instalaciones fijas y accesorios bajo arrendamientos, neto	9.207	9.532
Vehículos de motor, bajo arrendamiento, neto	5.680	4.735
Total Propiedades, Planta y Equipo en arrendamiento, neto	81.936	81.734

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

Pagos Arrendamientos Mínimos Futuros	Bruto	Interés	Valor Presente	
	31.03.24 MUSD	31.03.24 MUSD	31.03.24 MUSD	31.12.23 MUSD
No posterior a un año	12.760	(1.700)	11.060	11.554
Posterior a un año, menos de cinco años	26.314	(2.960)	23.354	24.666
Más de cinco años	8.264	(1.139)	7.125	8.159
Total	47.338	(5.799)	41.539	44.379

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 2024 y 2023, no han realizado capitalizaciones de costos financieros.

i) Menor Valor Leaseback

El saldo al 31.03.2024, del menor valor leaseback, procedente de dos contratos aún vigentes, es de MUSD 911.

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 31.03.24 a MUSD 24 y al 31.12.2023 MUSD 96, de acuerdo al siguiente detalle:

Menor Valor Leaseback al 31.03.24	Valor Bruto 01.01.24 MUSD	Amortización Acumulada 01.01.24 MUSD	Amortización 2024 MUSD	Valor neto 31.03.24 MUSD
Bodegas Centro Distribución, Lampa, Chile	2.644	(2.519)	(7)	118
Terreno Centro de Distribución San Antonio, Chile	1.340	(530)	(17)	793
Total	3.984	(3.049)	(24)	911

Menor Valor Leaseback al 31.12.23	Valor Bruto 01.01.23 MUSD	Amortización Acumulada 01.01.23 MUSD	Amortización 2023 MUSD	Valor neto 31.12.23 MUSD
Bodegas Centro Distribución, Lampa, Chile	2.644	(2.490)	(29)	125
Terreno Centro de Distribución San Antonio, Chile	1.340	(463)	(67)	810
Total	3.984	(2.953)	(96)	935

j) Deterioro de Propiedades, Planta y Equipo

Al 31 de marzo de 2024, 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 Principal Financial Group.

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 el Grupo 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 el Grupo 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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

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 31 de marzo de 2024, se procedió a calcular y contabilizar la renta líquida imponible con una tasa del 27% para el ejercicio comercial 2024, 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	31.03.24	31.12.23
	MUSD	MUSD
Activos por impuestos diferidos relativos a depreciaciones	1.767	1.988
Activos por impuestos diferidos relativos a amortizaciones	(4)	(4)
Activos por impuestos diferidos relativos a provisiones	2.268	2.337
Activos por impuestos diferidos relativos a obligaciones por beneficios a empleados	1.097	1.031
Activos por Impuestos Diferidos Relativos a revaluaciones de instrumentos financieros	1.177	1.317
Activos por impuestos diferidos relativos a pérdidas fiscales*	1.076	663
Activos por impuestos diferidos relativos a créditos fiscales	11	11
Activos por impuestos diferidos relativos a otras diferencias temporarias	399	504
Total activo por impuestos diferidos	7.791	7.847

*Nota: activo por impuesto diferido asociado a pérdidas fiscales corresponde a filial extranjera.

Pasivos por impuestos diferidos	31.03.24	31.12.23
	MUSD	MUSD
Pasivos por impuestos diferidos relativos a depreciaciones	17.830	16.706
Pasivos por impuestos diferidos relativos a amortizaciones	1.275	1.339
Pasivos por impuestos diferidos relativos a provisiones	704	46
Pasivos por impuestos diferidos relativos a obligaciones por beneficios post-empleo	60	30
Pasivos por impuestos diferidos relativos a Propiedades, Planta y Equipos	270	502
*Pasivos por impuestos diferidos relativos a Activos Intangibles	898	1.312
Pasivos por impuestos diferidos relativos a otras diferencias temporarias	(313)	71
Total pasivo por impuestos diferidos	20.724	20.006

*Explicación del pasivo por impuesto diferido en nota 13.

c) Componentes de gasto por Impuestos a las ganancias

Los siguientes son los resultados por impuestos a las ganancias por los períodos terminados al 31 de marzo de 2024 y 2023.

Gasto por Impuesto a las ganancias:

Gasto por impuestos corrientes a las ganancias	Acumulado	
	01.01.24 31.03.24 MUSD	01.01.23 31.03.23 MUSD
Gasto por impuestos corrientes	(2.410)	(2.573)
Ajustes al Impuesto Corriente del Período Anterior	-	(5)
*Otros componentes del gasto (ingreso) por impuestos	(167)	(32)
(Utilidad) Gasto por impuestos corrientes, neto total	(2.577)	(2.610)

*Nota: En los otros componentes del gasto están contenidos los impuestos diferidos.

Siguiente es el detalle de los gastos e ingresos por impuestos diferidos reconocidos en resultado durante el ejercicio 2024:

EMPRESAS	PÉRDIDA	GANANCIA
	MUSD	MUSD
AEXSA	-	40
AIRSEC	-	4
REPORT	(132)	-
TESCO	(2)	-
LINK PROJECTS	-	5
VTP	(27)	-
	(161)	49

Concepto	MUSD
Provisiones varias	(12)
Provisión Vacaciones	(102)
Intangibles	-
Activo Fijo Financiero v/s Tributario	1
Provisión IAS	-
Pérdida Tributaria Ejercicio Anterior	-
	(112)

Los impuestos diferidos no se presentan compensados por la entidad debido a que no se pretenden liquidar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto, ya sea realizar los activos y pagar los pasivos simultáneamente, en cada uno de los periodos futuros en los que se espere liquidar o recuperar cantidades significativas de activos o pasivos por los impuestos diferidos, esto debido a que no existe relación entre ellos por lo que es poco probable que se den las condiciones necesarias para realizar la compensación de impuestos diferidos, tampoco se tiene la obligación legal de realizar tal compensación.

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	31.03.24			31.03.23		
	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)	13.744			7.853		
Gasto por Impuestos Utilizando la Tasa Legal		(27,00%)	(3.711)		(27,00%)	(2.120)
Efecto impositivo de tasas en otras Jurisdicciones	(4.110)	(8,07%)	(1.111)	(6.324)	(21,74%)	(1.708)
Efecto impositivo de gastos no deducibles impositivamente	8.309	16,32%	2.244	4.512	15,51%	1.218
Otro incremento (decremento) en cargo por impuestos legales	-	0,00%	-	-	-	-
Ajustes al gasto por impuestos utilizando la tasa legal, total	4.199	8,25%	(1.132)	(1.812)	(6,23%)	(490)
(Utilidad) Gasto por impuestos utilizando la tasa efectiva		(18,75%)	(2.577)		(33,23%)	(2.610)
		MUSD	Tasa Período Actual		MUSD	Tasa Período Actual
Tasa promedio efectiva:	<u>Gasto por Impuesto</u>	<u>(2.577)</u>	=	<u>Gasto por Impuesto</u>	<u>(2.610)</u>	=
	Utilidad Contable	13.744	(18,75%)	Utilidad Contable	7.853	(33,23%)

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 31 de marzo de 2024, la sociedad consolida directamente 20 subsidiarias, de las cuales 18 son chilenas y 2 extranjeras. En forma indirecta consolida además otras 50 subsidiarias, de las cuales 2 son chilenas y 48 extranjeras.

Al 31 de diciembre de 2023, la sociedad consolida directamente 20 subsidiarias, de las cuales 18 son chilenas y 2 extranjeras. En forma indirecta consolida además otras 48 subsidiarias, de las cuales 2 son chilenas y 46 extranjeras.

b) Información resumida al 31.03.24 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%	-	10	49	(39)	-	2	(2)	(2)
Agunsa Extraportuario S.A.	76.451.351-7	CHILE	CLP	100,0000%	2.281	948	1.404	1.825	4.087	3.673	414	360
*AIRSEC Servicios S.A.	96.400.000-K	CHILE	CLP	100,0000%	515	931	3.406	(1.960)	1.048	1.203	(155)	(151)
*Recursos Portuarios y Estibas Ltda.	79.509.640-K	CHILE	USD	99,9659%	13.896	2.268	10.216	5.948	17.652	17.760	(108)	(160)
REPORT Servicios Portuarios SpA	77.645.576-8	CHILE	USD	100,0000%	243	1	124	120	143	124	19	19
Soluciones Mineras SpA	77.722.803-K	CHILE	USD	100,0000%	1.248	81	305	1.024	530	504	26	27
Universal Shipping SpA	77.622.451-0	CHILE	USD	100,0000%	2.466	-	2.335	131	1.725	1.635	90	90
Modal Trade S.A.	96.515.920-7	CHILE	USD	99,0000%	946	17	627	336	531	532	(1)	(1)
Transportes y Proyectos S.A.	96.858.730-7	CHILE	CLP	100,0000%	600	5.426	2.994	3.032	938	909	29	59
*Agunsa Internacional ETVE S.L.	Extranjero	ESPAÑA	USD	100,0000%	152.461	184.108	138.011	198.558	78.240	73.722	4.518	4.813
Petromar S. A.	96.687.080-K	CHILE	CLP	100,0000%	31	-	-	31	-	-	-	-
Valparaíso Terminal de Pasajeros S.A.	99.504.920-1	CHILE	USD	100,0000%	2.710	7	8	2.709	-	30	(30)	(30)
Bodegas AB Express S.A.	76.376.843-0	CHILE	CLP	70,0000%	2.318	17.888	7.406	12.800	1.729	1.439	290	674
Consorcio Aeroportuario de Magallanes S.A.	76.087.702-6	CHILE	CLP	100,0000%	7	577	7	577	-	2	(2)	(2)
Consorcio Aeroportuario de Calama S.A.	79.139.803-2	CHILE	CLP	100,0000%	95	-	775	(680)	-	21	(21)	(17)
Consorcio Aeroportuario La Serena S.A.	76.256.545-5	CHILE	CLP	100,0000%	4	-	36	(32)	-	2	(2)	(2)
SCL Terminal Aéreo Santiago S.A.	96.850.960-8	CHILE	CLP	51,7900%	55	-	-	55	-	-	-	-
Terminal Portuario de Valparaíso S.A.	77.513.405-4	CHILE	USD	100,0000%	4.842	8.130	2.605	10.367	6.385	5.781	604	604
Terminal Portuario de Manta TPM S.A.	EXTRANJERO	CHILE	USD	60,0000%	6.078	43.376	11.413	38.041	5.845	5.052	793	793
*Terminales y Servicios de Contenedores S.A.	79.897.170-0	CHILE	USD	99,0000%	8.726	10.282	8.318	10.690	16.144	16.036	108	(17)
Total					199.522	274.050	190.039	283.533	134.997	128.427	6.570	7.057

* Estas subsidiarias presentan sus estados financieros consolidados.

c) Información resumida al 31.12.23 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	52	(41)	-	5	(5)	(5)
Agunsa Extraportuario S.A.	76.451.351-7	CHILE	CLP	100,0000%	2.017	950	1.326	1.641	13.520	12.410	1.110	1.071
*AIRSEC Servicios S.A.	96.400.000-K	CHILE	CLP	100,0000%	554	1.089	3.671	(2.028)	4.787	5.940	(1.153)	(1.125)
*Recursos Portuarios y Estibas Ltda.	79.509.640-K	CHILE	USD	99,9659%	15.559	2.521	11.797	6.283	85.087	83.231	1.856	1.866
REPORT Servicios Portuarios SpA	77.645.576-8	CHILE	USD	100,0000%	127	1	26	102	66	78	(12)	(12)
Soluciones Mineras SpA	77.722.803-K	CHILE	USD	100,0000%	1.011	36	49	998	101	103	(2)	(2)
Universal Shipping SpA	77.622.451-0	CHILE	USD	100,0000%	1.828	-	1.788	40	3.168	3.138	30	30
Modal Trade S.A.	96.515.920-7	CHILE	USD	99,0000%	913	17	594	336	969	993	(24)	(24)
Transportes y Proyectos S.A.	96.858.730-7	CHILE	CLP	100,0000%	819	6.317	3.444	3.692	2.904	3.005	(101)	(100)
*Agunsa Internacional ETVE S.L.	Extranjero	ESPAÑA	USD	100,0000%	157.411	145.326	105.948	196.789	297.434	274.684	22.750	21.023
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%	2.821	34	116	2.739	-	140	(140)	(140)
Bodegas AB Express S.A.	76.376.843-0	CHILE	CLP	70,0000%	3.316	20.527	8.940	14.903	7.733	6.251	1.482	1.279
Consorcio Aeroportuario de Magallanes S.A.	76.087.702-6	CHILE	CLP	100,0000%	9	647	8	648	-	10	(10)	(10)
Consorcio Aeroportuario de Calama S.A.	79.139.803-2	CHILE	CLP	100,0000%	1.078	-	1.820	(742)	4.146	4.577	(431)	(453)
Consorcio Aeroportuario La Serena S.A.	76.256.545-5	CHILE	CLP	100,0000%	4	-	38	(34)	-	9	(9)	(8)
SCL Terminal Aéreo Santiago S.A.	96.850.960-8	CHILE	CLP	51,7900%	55	-	-	55	-	47	(47)	(47)
Terminal Portuario de Valparaíso S.A.	77.513.405-4	CHILE	USD	100,0000%	4.000	9.125	3.042	10.083	23.771	23.013	758	758
Terminal Portuario de Manta TPM S.A.	Extranjero	ECUADOR	USD	60,0000%	4.924	43.045	12.275	35.694	23.033	19.056	3.977	3.977
*Terminales y Servicios de Contenedores S.A.	79.897.170-0	CHILE	USD	99,0000%	8.013	10.522	7.949	10.586	75.561	74.311	1.250	1.129
Total					204.493	240.168	162.883	281.778	542.280	511.001	31.279	29.207

* 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.

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 31 de marzo de 2024 se muestran a continuación:

Subsidiarias	Activos MUSD	Pasivos MUSD	Patrimonio MUSD
Inversiones Marítimas Universales Argentina S.A.	12.920	8.544	4.376
Marpacífico S.A.	1.556	847	709

A través de la asociada CPT Empresas Marítimas S.A. también posee participación en sociedades de Argentina; Inversiones Marítimas Argentinas S.A. - Marítima Maruba S.A. - U.T.E. e Inversiones Marítimas Argentinas S.A.

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.

e) Movimiento en Inversiones en Subsidiarias y Asociadas

1. 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
2. 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.
3. 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.
4. 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.
5. 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.

6. Con fecha 26 de junio de 2023 se realizó aporte de capital de la sociedad AGUNSA Bolivia S.R.L. por MBO 348 lo que representa el 100% de propiedad sobre la sociedad con el 99% de propiedad a través de AGUNSA Internacional ETEV S.L. y el 1% restante de AGUNSA Chile, su objeto social es ser agente y/o consignatario de empresas dedicadas al transporte marítimo, aéreo o terrestre, de cargas y/o pasajeros.
7. 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.
8. Con fecha 11 de octubre de 2023, se efectuó aporte de capital que representa un 20% de participación en la Sociedad Concesionaria Aeropuerto El Loa S.A. en la suma de CLP 100.000.000 equivalentes a USD 107.866,72.

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				Valor Contable de la Inversión		Resultado Devengado	
			31.03.24	31.12.23	31.03.24	31.03.24	31.12.23	31.03.24	31.03.23
						MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
DIRECTAS									
CPT Empresas Marítimas S.A.	Chile	USD	50,00%	50,00%	50,00%	64.997	65.404	1.053	2.096
Kar Logistics S.A.	Chile	CLP	50,00%	50,00%	50,00%	811	1.022	(93)	182
Sociedad Concesionaria Aeropuerto del Sur S.A.	Chile	CLP	37,50%	37,50%	37,50%	1	1	(372)	(1.686)
Sociedad Concesionaria Aeropuerto de Arica S.A.	Chile	CLP	42,50%	42,50%	42,50%	8.272	8.966	271	196
Sociedad Concesionaria Aeropuerto El Loa S.A.	Chile	CLP	20,00%	20,00%	-	255	137	137	-
Menzies Agunsa Aviation Services SpA	Chile	USD	50,00%	50,00%	50,00%	1	1	(385)	(495)
INDIRECTAS									
Inmobiliaria Agemarpe S.A.C.	Perú	PEN	50,00%	50,00%	50,00%	176	176	1	(3)
Kar Logistics Perú S.A.C.	Perú	PEN	50,00%	50,00%	50,00%	905	831	74	126
Florida International Terminal Inc.	USA	USD	30,00%	30,00%	30,00%	5.500	5.102	399	800
Selinger Estibadores C.A.	Venezuela	USD	48,74%	48,74%	48,74%	1	1	-	-
Totales						80.919	81.641	1.085	1.216

b) Inversión en Asociadas – Resumen Estados Financieros al 31.03.24

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.	64.997	83.562.400 - 5	CHILE	Equipos	USD	50,00%	73.829	303.910	72.875	153.439	48.452	46.346	2.106
Kar Logistics S.A.	811	76.774.872 - 8	CHILE	Logística	CLP	50,00%	2.720	2.724	1.792	3.652	2.516	2.702	(186)
Sociedad Concesionaria Aeropuerto del Sur S.A. (1)	1	76.866.184 - 7	CHILE	Concesiones	CLP	37,50%	3.727	8.631	12.061	297	2.296	3.287	(991)
Sociedad Concesionaria Aeropuerto de Arica S.A.	8.272	77.011.942 - 1	CHILE	Concesiones	CLP	42,50%	10.006	69.720	12.055	67.671	2.989	2.352	637
Sociedad Concesionaria Aeropuerto El Loa S.A.	255	76.703.718-K	CHILE	Concesiones	CLP	20,00%	2.301	5.929	1.837	6.393	1.974	1.651	323
Menzies Agunsa Aviation Services SpA (1)	1	77.520.846-5	CHILE	Terminar Aeroportuario	USD	50,00%	18.567	3.526	25.494	(3.401)	-	770	(770)
Inmobiliaria Agemarpe S.A.	176	Extranjero	PERÚ	Inmobiliaria	PEN	50,00%	152	330	116	366	9	7	2
Kar Logistics Perú S.A.C.	905	Extranjero	PERÚ	Logística	PEN	50,00%	1.933	632	757	1.808	500	353	147
Selinger Estibadores C.A.	1	Extranjero	VENEZUELA	Logística portuaria	USD	48,74%	2	-	10	(8)	-	-	-
Florida International Terminal, Inc.	5.500	Extranjero	U.S.A.	Adm. operación terminales	USD	30,00%	21.330	17.062	12.465	25.927	18.985	17.656	1.329
Total de Asociadas	80.919						134.567	412.464	139.462	256.144	77.721	75.124	2.597

(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 2.507 y MUSD 1.701 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 31.12.23

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.	65.404	83.562.400 - 5	CHILE	Equipos	USD	50,00%	69.544	311.975	71.969	309.550	205.652	196.726	8.926
Kar Logistics S.A.	1.022	76.774.872 - 8	CHILE	Logística	CLP	50,00%	3.113	2.916	1.960	4.069	11.184	10.518	666
Sociedad Concesionaria Aeropuerto del Sur S.A. (1)	1	76.866.184 - 7	CHILE	Concesiones	CLP	37,50%	3.828	11.046	13.566	1.308	8.175	18.518	(10.343)
Sociedad Concesionaria Aeropuerto de Arica S.A.	8.966	77.011.942 - 1	CHILE	Concesiones	CLP	42,50%	7.256	79.051	9.241	77.066	20.871	20.244	627
Sociedad Concesionaria Aeropuerto El Loa S.A.	137	76.703.718-K	CHILE	Concesiones	CLP	20,00%	1.482	6.614	1.584	6.512	1.316	1.259	57
Menzies Agunsa Aviation Services SpA (1)	1	77.520.846-5	CHILE	Terminar Aeroportuario	USD	50,00%	14.864	3.403	20.898	(2.631)	-	3.838	(3.838)
Inmobiliaria Agemarpe S.A.	176	Extranjero	PERÚ	Inmobiliaria	PEN	50,00%	145	334	114	365	20	34	(14)
Kar Logistics Perú S.A.C.	831	Extranjero	PERÚ	Logística	PEN	50,00%	2.120	704	1.161	1.663	6.040	4.917	1.123
Selinger Estibadores C.A.	1	Extranjero	VENEZUELA	Logística portuaria	USD	48,74%	2	-	10	(8)	-	-	-
Florida International Terminal, Inc.	5.102	Extranjero	U.S.A.	Adm. operación terminales	USD	30,00%	22.705	17.962	14.380	26.287	68.612	60.416	8.196
Total de Asociadas	81.641						125.059	434.005	134.883	424.181	321.870	316.470	5.400

d) Movimiento de inversiones en asociadas (cifras en MUSD) al 31.03.24

Detalle de Sociedades	Método VPP Saldo Inicial 01.01.24	Período Actual 31.03.24						Inversiones en Asociadas Contabilizadas por el Método de la Participación, Saldo Final 31.03.24
		Adiciones, Inversiones en Asociadas MUSD	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.	65.405	-	1.054	-	(1.376)	(86)	(408)	64.997
Sociedad Concesionaria Aeropuerto de Arica S.A.	8.965	-	271	-	(964)	-	(693)	8.272
Florida International Terminal, Inc.	5.102	-	398	-	-	-	398	5.500
KAR Logistics S.A.	831	-	74	-	-	-	74	905
KAR Logistics Perú S.A.C.	1.022	-	(93)	-	(118)	-	(211)	811
Inmobiliaria Agemarpe S.A.C.	137	-	137	-	(19)	-	118	255
Sociedad Concesionaria Aeropuerto El Loa S.A.	176	-	1	-	-	(1)	-	176
Sociedad Concesionaria Aeropuerto del Sur S.A.	1	-	(385)	-	-	385	-	1
Menzies Agunsa Aviation Services SpA	1	-	(372)	-	271	101	-	1
Selinger Estibadores C.A.	1	-	-	-	-	-	-	1
Total de Asociadas	81.641	-	1.085	-	(2.206)	399	(722)	80.919

e) Movimiento de inversiones en asociadas (continuación – cifras en MUSD) al 31.12.23

Detalle de Sociedades	Método VPP Saldo Inicial 01.01.23	Periodo Actual 31.12.23						Cambios en Inversiones en Entidades Asociadas, Total MUSD	Inversiones en Asociadas Contabilizadas por el Método de la Participación, Saldo Final 31.12.23
		Adiciones, Inversiones en Asociadas MUSD	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	-	4.463	(1.490)	-	13.624	(12.736)	3.861	65.404
Sociedad Concesionaria Aeropuerto de Arica S.A.	7.537	1.352	266	-	-	(189)	-	1.429	8.966
Florida International Terminal, Inc.	5.773	-	2.458	(2.550)	-	-	(579)	(671)	5.102
KAR Logistics S.A.	734	-	333	-	-	(45)	-	288	1.022
KAR Logistics Perú S.A.C.	404	-	562	(150)	-	15	-	427	831
Inmobiliaria Agemarpe S.A.C.	178	-	(7)	-	-	5	-	(2)	176
Sociedad Concesionaria Aeropuerto El Loa S.A.	-	108	24	-	-	5	-	137	137
Sociedad Concesionaria Aeropuerto del Sur S.A.	1.139	-	(3.879)	-	-	138	2.603	(1.138)	1
Menzies Agunsa Aviation Services SpA	680	-	(1.918)	-	-	-	1.239	(679)	1
Selinger Estibadores C.A.	1	-	-	-	-	-	-	-	1
Total de Asociadas	77.989	1.460	2.302	(4.190)	-	13.553	(9.473)	3.652	81.641

f) Información financiera resumida al 31.03.24

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	-
Activos corrientes	73.829
Activos no corrientes	303.910
Pasivos corrientes	72.875
Pasivos no corrientes	153.439
Ingresos de actividades ordinarias	48.452
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones continuadas	2.106
Otro resultado integral	(2.924)
Resultado integral	(818)
Efectivo y equivalentes al efectivo	12.056
Otros pasivos financieros corrientes	39.670
Otros pasivos financieros no corrientes	136.822
Gasto por depreciación y amortización	(6.386)
Ingresos de actividades ordinarias procedentes de intereses	518
Gastos por intereses	(3.828)
Gasto por impuestos a las ganancias, operaciones continuadas	(1.289)

NOTA 19 - CONCESIONES**1. 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 480 meses 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 31 de marzo de 2024 y 31 de diciembre de 2023 el capital suscrito y pagado es la suma de MMUSD 10.

Al 31 de marzo de 2024 y 31 de diciembre 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 CINIIF 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 CINIIF 12, dando paso al reconocimiento de un Activo Financiero o Activo Intangible según corresponda.

El presente Contrato terminará antes del vencimiento ("Terminación Anticipada"), por las siguientes razones:

- Mutuo acuerdo de las Partes; o
- Notificación escrita de la terminación del Contrato ("Notificación de Terminación") dada por la Entidad Delegante en el evento de un incumplimiento categorizado como subsanable por parte del Gestor Privado, cuando los Plazos de Subsanación y mecanismos de subsanación que se describen con posterioridad a la presente Cláusula se hayan seguido debidamente por las Partes y la subsanación no se haya llevado a cabo por el Gestor Privado; o
- Una Notificación de Terminación hecha por el Gestor Privado, en caso de incumplimiento de la Entidad Delegante; o
- Ocurrencia de un evento de Fuerza Mayor y/o Caso Fortuito que dure más de [365] días consecutivos; o
- Notificación de Terminación dada por la Entidad Delegante debido a Causas Puramente Objetivas, según lo previsto en la presente Cláusula; o
- En caso de Rescate del Proyecto.

Las Obras Nuevas y la Inversión, que incluyen equipos móviles y maquinaria, a construirse o llevarse a cabo por el Gestor Privado de conformidad con el presente Contrato y las Obras Necesarias a construirse en el marco de la prestación de los Servicios Facultativos serán propiedad del Gestor Privado, y se le entregarán a la Entidad Delegante al inicio del Periodo de Liquidación.

El Término de Liquidación transcurrirá de la siguiente manera, según sea el caso:

- Entre el primer día del sexto mes previo a la fecha de vencimiento del Plazo Ordinario (y, si corresponde, sus extensiones) y la fecha de vencimiento del Plazo Ordinario (y, si corresponde, sus extensiones); o,
- Entre la fecha de la Notificación de Terminación Anticipada y el último día del sexto mes posterior a la fecha de entrega de dicha notificación.

2. 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 72 meses. La fecha de inicio de la concesión fue el día 3 de abril de 2018. SCADS comenzó sus operaciones el 1 de mayo de 2018. La fecha de término de la concesión es en mayo de 2024, actualmente se está en conversaciones para la renovación de la concesión pronto a dictaminar.

Descripción del proyecto: El proyecto consiste principalmente en la ampliación, reparación, conservación y reposición de la infraestructura, equipamiento e instalaciones existentes del Aeropuerto El Tepual de Puerto Montt 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 \$ 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%.

Durante el mes de noviembre de 2023 el avance acumulado de la obra es del 99,65 %. Restando por completar los trabajos asociados a la interconexión de la nueva PTAS con la PTAS existente, incluyendo la recepción por parte de la SEREMI de Salud.

3. 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 SpA., 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.

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

Concedente: EPV

Concesionaria: TPV

Empresa Portuaria de Valparaíso otorga a Terminal Portuario de Valparaíso S.A. (TPV) una concesión exclusiva para desarrollar, mantener, reparar y explotar el Área de Concesión, que incluye el Frente de Atraque; y para ejecutar, si fuere el caso, Proyectos de Inversión, incluyendo el derecho a cobrar a los Usuarios Tarifas por los Servicios prestados en el Área de Concesión; Concesión que estará sujeta a las reglas y a las restricciones que se establecen en el Contrato.

El Plazo del Contrato será de 4 años contados desde la Fecha de Entrega, salvo en los siguientes casos: a) que proceda el Ajuste Equitativo con ocasión de un Evento de Fuerza Mayor, de acuerdo a lo señalado en la sección 18.4; b) que EPV extienda el Plazo con ocasión de la suspensión del Contrato, de conformidad con lo dispuesto en la letra d) de la sección 18.6; c) que EPV extienda el plazo como consecuencia de lo establecido en la sección 2.3.1 siguiente; d) que el Contrato termine anticipadamente según lo dispuesto en el artículo 15.

La conducción del negocio antes de la fecha de entrega: A partir de la fecha de la firma y hasta la fecha de entrega, 21 de enero de 2022, EPV condujo las actividades y las operaciones del frente de atraque de la manera en que usualmente lo ha hecho.

TPV tomará todas las medidas necesarias para asumir íntegramente la explotación y operación del frente de atraque al momento de la fecha de entrega sin que se produzca interrupciones importantes a esa explotación y operación.

Transición de las operaciones: Con anterioridad a la Fecha de Entrega, EPV establecerá reglas adicionales, según lo estime prudente, con el objeto de regular la transferencia de la explotación y de las operaciones en el Frente de Atraque al momento de la Fecha de Entrega, incluyendo reglas relativas a la atención de las naves que estén ocupando el Frente de Atraque en esa fecha, al manejo de la carga que se encuentre en el Frente de Atraque en esa fecha y a la facturación y cobro de tarifas relativas a tales servicios y faenas. Asimismo, durante el período anterior a la Fecha de Entrega cada una de las Partes designará un representante para la coordinación de esas labores durante la transición de las operaciones

Condiciones para la firma: La suscripción del contrato queda sujeta al cumplimiento de las siguientes condiciones, ya sea en o antes de la fecha de firma;

- a) TPV deberá haber entregado a EPV;
- ✓ Copia autorizada de sus estatutos que incluya copia autorizada de escritura pública de constitución y publicación.
 - ✓ Copia autorizada de poderes vigentes otorgados a TPV.
 - ✓ Copia de acuerdo adoptado por el directorio de TPV certificadas por el secretario autorizando la suscripción y ejecución del contrato.
 - ✓ Copia de todo pacto de accionistas.
 - ✓ Balance de TPV auditado que refleje que el concesionario tenía un capital suscrito de a lo menos USD2.330.000 a la fecha de constitución como sociedad anónima.
 - ✓ Garantía de fiel cumplimiento del contrato y la garantía del pago estipulado de acuerdo a la sección 14.1.
 - ✓ Copia del poder irrevocable otorgado por los accionistas al directorio para dar cumplimiento a las condiciones de competencia fijadas.
- b) EPV deberá haber entregado a TPV;
- ✓ Copia autorizada de los poderes del representante autorizado para suscribir contratos.
 - ✓ Copia de los acuerdos adoptados por el directorio de EPV, certificadas por el secretario, autorizando la celebración y ejecución del contrato y copia de reducción de estos a escritura pública.
- 1) Patrimonio mínimo, acciones y restricciones de los accionistas
1. En la fecha que se cumplan los 12 meses siguientes a la fecha de la firma, el capital mínimo del concesionario ascendente a USD2.330.000 deberá encontrarse íntegramente pagado, cuyo vencimiento es el 21 de enero de 2023.
 2. Durante todo el Plazo, TPV deberá contar una razón entre el Total Pasivos y el Total Patrimonio no superior a 4 veces y deberá incorporarse una referencia en los informes trimestrales a este respecto.
 3. Durante los 2 primeros años contados de la fecha de firma, el operador deberá poseer, al menos, un 50% de los Derechos Sociales, Económicos o Políticos en el Concesionario. Sin perjuicio de lo indicado, dentro de los 2 primeros años contados desde la fecha de firma, el Miembro que haya acreditado experiencia como operador calificado podrá reducir su participación en la Sociedad Concesionaria por debajo del 51%, previa autorización escrita otorgada por EPV, bajo la condición que, el accionista o accionistas que ingresen, acrediten tener experiencia en la operación portuaria.
 4. Desde que se constituye la Sociedad Concesionaria y hasta el término del Plazo no se podrá reducir el capital de la misma por debajo del capital mínimo exigido al momento de su constitución, esto es USD2.330.000.
 5. Durante el Plazo, ninguna Persona que haya sido Oferente, distinto del Adjudicatario y ninguna Persona Relacionada a este, tendrá Derechos Sociales, Económicos o Políticos, directos o indirectos, en el Concesionario superiores al 10%.
 6. Durante el Plazo, las acciones del Concesionario no podrán ser entregadas en prenda ni podrán ser sometidas a ningún Gravamen.
 7. Los accionistas de la Sociedad Concesionaria solo podrán transferir, total o parcialmente, sus acciones previa autorización escrita de EPV.

Al 31 de marzo de 2024 y 31 diciembre de 2023, los presentes Estados Financieros la Sociedad se encuentra en cumplimiento con los límites y restricciones antes indicados.

- 2) Seguros: TPV deberá pagar a EPV, en un plazo de 30 días corridos desde la Entrega del Área, el valor proporcional que resulte de la póliza de seguro de Bienes Físicos Operando contratada por EPV, conforme a los meses que resten para el vencimiento de dicha póliza. Con posterioridad, TPV podrá continuar pagando a EPV por el seguro que esta contrate, o bien, obtener a su propio costo y como mínimo los montos y riesgos especificados en el Anexo I y en la sección 13.2.
- 3) Obligaciones de Pago por el derecho a explotar la concesión. Pagos a EPV por concepto de derecho a explotar la concesión:
 - a. Pago estipulado único y total de USD6.900.000 + IVA dentro de los diez días siguientes la fecha de entrega.
 - b. Canon anual: TPV deberá pagar a EPV un canon anual, cuyo valor será de USD670.065 + IVA, reajustado al inicio de cada año contractual multiplicándolo por el factor de ajuste PPI. El pago anual se distribuirá en dos cuotas iguales, semestrales y sucesivas, pagaderas dentro de los primeros 5 días del mes siguiente de inicio de cada semestre durante el tiempo que dure la Concesión. (Abril y Octubre de cada año).
 - c. El pago anual: TPV deberá pagar anualmente a EPV la suma de USD1.000.000 + IVA durante toda la vigencia de la concesión, monto que es necesario para financiar la operación eficiente de EPV con relación a la administración de la concesión. Este monto anual se reajustará al inicio de cada año contractual multiplicándolo por el factor de ajuste PPI. El pago anual se distribuirá en dos cuotas iguales, semestrales y sucesivas, pagaderas dentro de los primeros 5 días del mes siguiente de inicio de cada semestre durante el tiempo que dure la Concesión. (Abril y Octubre de cada año)
- 4) Restitución de pagos y fondos. Los pagos efectuados a EPV por concepto de derecho a explotar la Concesión detallados en la sección 9.1, no serán restituidos al Concesionario en caso de término del Contrato por cualquier causa, incluso cuando ese término sea consecuencia de un Evento de Fuerza Mayor. En estos casos, EPV retendrá los pagos y fondos referidos a título de indemnización de perjuicios

Al 31 de marzo de 2024 TPV ha cumplido con todas sus Obligaciones del Acuerdo de Concesión de Servicios.

- La concesión tiene una duración de 48 meses extensible por 12 meses.

5. Sociedad Concesionaria Aeropuerto El Loa S.A.

La Tercera concesión del Aeropuerto El Loa de Calama, fue adjudicada mediante Decreto Supremo MOP N° 151, de fecha 01 de agosto de 2023, publicado en el Diario Oficial con fecha 28 de septiembre de 2023, al Grupo Licitante "Consorcio Sacyr-Agunsa", integrado por las empresas Sacyr Concesiones Chile SpA, Agencias Universales S.A. y Sacyr Chile S.A. El contrato de concesión considera el mejoramiento, mantenimiento y ampliación del Aeropuerto de la ciudad de Calama, ubicado en la provincia del Loa, en la Región de Antofagasta, con el fin de atender una creciente demanda de pasajeros, que actualmente alcanza alrededor de cien mil personas al mes. Asimismo, con esta nueva concesión se busca potenciar el desarrollo de esta zona minera del país, mejorando

su integración económica, al facilitar el transporte de carga y pasajeros y fortalecer la oferta de vuelos desde y hacia la región.

El inicio del plazo de la concesión fue el 28 de septiembre de 2023 y el plazo máximo de máximo de la concesión será igual a 312 meses.

Cabe hacer presente, que de acuerdo a lo establecido en el artículo 1.7.7.3 de las Bases de Licitación, AGUNSA en su rol de operador de aeropuertos, deberá mantener, al menos, un 10% de participación directa en el capital o de las acciones suscritas y pagadas con derecho a voto de la Sociedad Concesionaria hasta 36 meses contados desde la Puesta en Servicio de la Totalidad de las Obras señalada en la letra b) del artículo 1.9.7 de las Bases de Licitación.

Con fecha 11 de octubre de 2023, AGUNSA efectuó aporte de capital que representa un 20% de participación en la Sociedad Concesionaria Aeropuerto El Loa S.A. en la suma de CLP 100.000.000 equivalentes a USD 107.866,72.

Conforme a lo señalado en el artículo 1.4.3 de las Bases de Licitación, el Presupuesto Oficial Estimado de la Obra es de UF 2.650.000 (dos millones seiscientos cincuenta mil Unidades de Fomento), cantidad que no incluye Impuesto al Valor Agregado (IVA). Este valor es referencial y considera el valor nominal de las obras del Contrato de Concesión, incluyendo todos los costos del proyecto, gastos generales y utilidades, pagos de la Sociedad Concesionaria durante la Etapa de Construcción y los costos para la elaboración del Proyecto de Ingeniería Definitiva.

Conforme a lo señalado en 1.14.4, para efectos de lo dispuesto en el DL N° 825 de 1974 y sus modificaciones posteriores, y en especial el artículo 16°, letras c) y h), en el Contrato de Concesión se imputará un 40% de los ingresos de explotación para pagar el precio del servicio de construcción y el 60% restante de dichos ingresos para pagar el precio del servicio de conservación, reparación y explotación, salvo el período comprendido entre la Puesta en Servicio Provisionaria de las Instalaciones Existentes y el inicio de la construcción de las obras, señalados en 1.9.7 letra a) y 1.9.3, respectivamente, ambos artículos de las Bases de Licitación, en donde se imputará el 100% de dichos ingresos para pagar el servicio de conservación, reparación y explotación. Como ingresos de explotación, el Concesionario percibirá los pagos de la Dirección General de Aeronáutica Civil por concepto de Tarifa por Pasajero Embarcado y los ingresos por la explotación de los Servicios Comerciales, Aeronáuticos y No Aeronáuticos.

La Sociedad Concesionaria Aeropuerto El Loa S.A. durante el contrato de concesión tendrán los siguientes derechos:

- i. Explotar las obras del aeropuerto a contar de la autorización de Puesta en Servicio Provisionaria de las Instalaciones Existentes hasta el término de la concesión, todo ello de conformidad a lo señalado en los artículos 1.9.7 letra a) y 1.10 de las Bases de Licitación.
- ii. Cobrar tarifas a los usuarios por los Servicios Comerciales, Aeronáuticos y No Aeronáuticos en conformidad a lo señalado en los artículos 1.10 letra b) y 1.10.9 de las Bases de Licitación.
- iii. Percibir de la Dirección General de Aeronáutica Civil un pago mensual por concepto de Tarifa por Pasajero Embarcado, de acuerdo al procedimiento establecido en el artículo 1.14.1.1 de las Bases de Licitación.

Se deberá calcular el monto del pago al Concesionario para el mes vencido. Este monto se obtendrá multiplicando la cantidad de pasajeros embarcados durante dicho mes por la Tarifa por Pasajero Embarcado que sea aplicable en el mes respectivo.

Durante los 48 primeros meses, contados desde la autorización de la Puesta en Servicio Provisionaria de las Instalaciones Existentes, la Tarifa por Pasajero Embarcado (TPE), expresada en pesos chilenos al 31 de diciembre de 2022, que la Dirección General de Aeronáutica Civil pagará al Concesionario, será de \$1.088 (mil ochenta y ocho pesos chilenos).

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

A partir del mes 49 contado desde la autorización de la Puesta en Servicio Provisoria de las Instalaciones Existentes y hasta que el VPI_m calculado de acuerdo a lo establecido en 1.7.6.1, sea igual UF 3.266.000 (tres millones doscientas sesenta y seis mil Unidades de Fomento), o hasta la extinción de la concesión, según lo dispuesto en 1.13.1, todos artículos de las Bases de Licitación, lo que ocurra primero, la Tarifa por Pasajero Embarcado (TPE), expresada en pesos de diciembre de 2022, que la Dirección General de Aeronáutica Civil pagará al Concesionario, será de \$4.617 (cuatro mil seiscientos diecisiete pesos chilenos).

Ambas tarifas serán debidamente reajustadas según la variación del Índice de Precios al Consumidor, conforme lo señalado en el artículo 1.14.1.1.1 de las Bases de Licitación.

iv. Percibir de la Dirección General de Aeronáutica Civil, por concepto de Subsidio Fijo a la Construcción con el objeto de aportar directamente al financiamiento de las obras del Aeropuerto, 8 cuotas iguales y sucesivas, cada una por el monto solicitado por el Grupo Licitante Adjudicatario "Consortio Sacyr-Agunsa" en su Oferta Económica de acuerdo al 3.2.2, cuyo valor asciende a UF 17.901 (diecisiete mil novecientas una Unidades de Fomento), de acuerdo a lo establecido en 1.14.1.2, ambos artículos de las Bases de Licitación.

6. Ingresos por intercambio de servicios de construcción

Según establece SIC 29.7.-7, en el período de tres meses terminados al 31 de marzo de 2024 y 2023, 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	31.03.24	31.12.23
	MUSD	MUSD
1. Otros pasivos financieros corrientes		
Obligaciones con bancos	81.191	79.891
Total pasivos financieros corrientes	81.191	79.891
2. Otros pasivos financieros no corrientes		
Obligaciones con bancos y otras entidades	161.450	144.251
Instrumentos derivados financieros, a valor razonable con efecto en patrimonio	4.289	4.879
Total pasivos financieros no corrientes	165.739	149.130
Total obligaciones corrientes y no corrientes	246.930	229.021

a) Obligaciones con bancos corrientes y no corrientes Nacionales al 31 de Marzo de 2024

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	97.036.000-K	BANCO SANTANDER CHILE	CHILE	-	3.400	3.400	8.331	-	-	-	-	8.331	11.731
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	84.177.300- 4	BTG PACTUAL CHILE S.A.	CHILE	74	-	74	-	-	6.000	-	-	6.000	6.074
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	84.177.300- 4	BTG PACTUAL CHILE S.A.	CHILE	-	6.045	6.045	-	-	-	-	-	-	6.045
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.053.000-2	BANCO SECURITY	CHILE	-	3.602	3.602	-	-	-	-	-	-	3.602
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	84.177.300- 4	BTG PACTUAL CHILE S.A.	CHILE	170	10.000	10.170	-	-	-	-	-	-	10.170
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	76.645.030-K	BANCO ITAÚ	CHILE	552	500	1.052	1.000	1.000	-	-	-	2.000	3.052
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.018.000- 1	(*) BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO	CHILE	511	2.500	3.011	-	-	-	-	-	-	3.011
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.018.000- 1	(*) BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO	CHILE	465	2.302	2.767	-	-	-	-	-	-	2.767
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.036.000-K	BANCO SANTANDER CHILE	CHILE	1.537	1.250	2.787	2.500	2.500	5.000	-	-	10.000	12.787
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	Extranjero	INTERNATIONAL FINANCE CORPORATION	EEUU	-	5.490	5.490	5.380	5.380	5.380	5.380	2.720	24.240	29.730
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	Extranjero	INTERNATIONAL FINANCE CORPORATION	EEUU	-	5.490	5.490	5.380	5.380	5.380	5.380	2.720	24.240	29.730
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	76.645.030-K	BANCO ITAÚ	CHILE	-	2.637	2.637	2.372	2.372	6.650	-	-	11.394	14.031
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.036.000-K	BANCO SANTANDER CHILE	CHILE	-	2.265	2.265	2.224	2.224	2.224	1.026	-	7.698	9.963
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	76.645.030-K	BANCO ITAÚ	CHILE	-	3.060	3.060	-	-	-	-	-	-	3.060
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.080.000-K	BANCO BICE	CHILE	-	3.002	3.002	-	-	-	-	-	-	3.002
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	84.177.300- 4	BTG PACTUAL CHILE S.A.	CHILE	-	215	215	-	15.000	-	-	-	15.000	15.215
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.004.000-5	BANCO DE CHILE	CHILE	-	88	88	1.250	1.250	1.250	1.250	-	5.000	5.088
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.036.000-K	BANCO SANTANDER CHILE	CHILE	-	1.812	1.812	1.668	1.668	1.668	8.328	-	13.332	15.144
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.004.000-5	BANCO DE CHILE	CHILE	2.505	-	2.505	-	-	-	-	-	-	2.505
76.376.843-0	CL - BODEGAS ABX	CHILE	99.500.410-0	BANCO CONSORCIO	CHILE	71	1.095	1.166	2.318	2.507	658	-	-	5.483	6.649
76.376.843-0	CL - BODEGAS ABX	CHILE	99.500.410-0	BANCO CONSORCIO	CHILE	17	252	269	534	577	151	-	-	1.262	1.531
71.513.405-4	CL-TPV	CHILE	61.952.700-3	EPV	CHILE	-	704	704	805	804	-	-	-	1.609	2.313

(*) Al 31 de marzo de 2024 el saldo de la obligación con el Banco Scotiabank incluye el efecto de instrumento derivado correspondiente a un Swap de Tasa de Interés que asciende a MUSD 150, el cual tiene fecha de vencimiento el 5 noviembre de 2024. El efecto en reservas de cobertura de caja al 31 marzo de 2024 asciende a MUSD 18.748.

Continuación a) Obligaciones con bancos corrientes y no corrientes Extranjeras al 31 de Marzo de 2024

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 12 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	59	-	59	-	-	-	-	-	-	59
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	623	-	623	-	-	-	-	-	-	623
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SANTANDER	ESPAÑA	384	-	384	-	-	-	-	-	-	384
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANKINTER S.A.	ESPAÑA	55	-	55	-	-	-	-	-	-	55
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	216	-	216	-	-	-	-	-	-	216
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	39	117	156	159	162	42	-	-	363	519
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SANTANDER	ESPAÑA	39	117	156	162	167	44	-	-	373	529
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	280	849	1.129	1.213	1.284	1.360	1.440	2.029	7.326	8.455
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	54	164	218	222	19	-	-	-	241	459
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	7	21	28	12	-	-	-	-	12	40
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	17	51	68	29	-	-	-	-	29	97
Extranjero	EC - PORTTRANS	ECUADOR	Extranjero	BANCO INTERNACIONAL	ECUADOR	392	-	392	-	-	-	-	-	-	392
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANKINTER	ESPAÑA	45	143	188	14	-	-	-	-	14	202
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK	ESPAÑA	51	153	204	206	18	-	-	-	224	428
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SABADELL	ESPAÑA	27	82	109	9	-	-	-	-	9	118
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SANTANDER	ESPAÑA	45	138	183	15	-	-	-	-	15	198
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	89	269	358	361	365	371	-	-	1.097	1.455
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SABADELL	ESPAÑA	67	201	268	270	273	276	97	-	916	1.184
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	DLL-DATACOM	ESPAÑA	3	10	13	3	-	-	-	-	3	16
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	D.BANK	ESPAÑA	48	148	196	205	215	226	237	-	883	1.079
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANKINTER	ESPAÑA	27	90	117	115	121	127	32	-	395	512
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	144	-	144	-	-	-	-	-	-	144
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANKINTER	ESPAÑA	239	-	239	-	-	-	-	-	-	239
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANKINTER	ESPAÑA	167	-	167	-	-	-	-	-	-	167
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SABADELL	ESPAÑA	301	-	301	-	-	-	-	-	-	301
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SANTANDER	ESPAÑA	113	-	113	-	-	-	-	-	-	113
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK	ESPAÑA	1.018	-	1.018	-	-	-	-	-	-	1.018
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SANTANDER	ESPAÑA	-	166	166	-	-	-	-	-	-	166
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK	ESPAÑA	-	71	71	-	-	-	-	-	-	71



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANKIA	ESPAÑA	-	512	512	-	-	-	-	-	-	-	-	-	512
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANKINTER	ESPAÑA	-	1.176	1.176	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.176
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	-	240	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	240
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANKINTER	ESPAÑA	-	385	385	-	-	-	-	-	-	-	-	-	385
Extranjero	EC - TPMSA	ECUADOR	Extranjero	BANCO DE LA PRODUCCION S.A. PRODUBANCO	ECUADOR	220	677	897	1.605	-	-	-	-	-	-	-	-	1.605 2.502
Extranjero	EC - TPMSA	ECUADOR	Extranjero	BANCO BOLIVARIANO	ECUADOR	250	750	1.000	833	-	-	-	-	-	-	-	-	833 1.833
Extranjero	EC - TPMSA	ECUADOR	Extranjero	BANCO BOLIVARIANO	ECUADOR	150	450	600	1.200	550	-	-	-	-	-	-	-	1.750 2.350
Extranjero	EC - TPMSA	ECUADOR	Extranjero	BANCO BOLIVARIANO	ECUADOR	90	270	360	720	360	60	-	-	-	-	-	-	1.140 1.500
Extranjero	EC - TPMSA	ECUADOR	Extranjero	BANCO BOLIVARIANO	ECUADOR	100	300	400	800	400	100	-	-	-	-	-	-	1.300 1.700
Extranjero	UY - TRANSGRANEL	URUGUAY	Extranjero	BANCO BBVA	URUGUAY	4	12	16	16	-	-	-	-	-	-	-	-	16 32
Extranjero	AR - IMUSA ARGENTINA	ARGENTINA	Extranjero	CITIBANK	ARGENTINA	294	-	294	-	-	-	-	-	-	-	-	-	294
Extranjero	AR - IMUSA ARGENTINA	ARGENTINA	Extranjero	BANCO DE GALICIA Y BUENOS AIRES	ARGENTINA	132	-	132	-	-	-	-	-	-	-	-	-	132
Extranjero	AR - IMUSA ARGENTINA	ARGENTINA	Extranjero	BANCO BBVA	ARGENTINA	90	-	90	-	-	-	-	-	-	-	-	-	90
Extranjero	AR - IMUSA ARGENTINA	ARGENTINA	Extranjero	BANCO BBVA	ARGENTINA	9	30	39	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39
Extranjero	US-AGUNSA USA	USA	Extranjero	SANTANDER	USA	-	-	-	-	-	4.060	-	-	-	-	-	-	4.060 4.060
Extranjero	PE - AGUNSA PERU	PERÚ	Extranjero	BANCO CONTINENTAL	PERÚ	125	-	125	-	-	-	-	-	-	-	-	-	125
Extranjero	PE - AGUNSA PERU	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK PERU	PERÚ	465	-	465	-	-	-	-	-	-	-	-	-	465
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK PERU	PERU	276	185	461	-	-	-	-	-	-	-	-	-	461
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO BBVA	PERU	518	-	518	-	-	-	-	-	-	-	-	-	518
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO BBVA	PERU	100	316	416	458	504	557	350	-	-	-	-	-	1.869 2.285
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK PERU	PERU	15	-	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK PERU	PERU	11	4	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK PERU	PERU	15	5	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK PERU	PERU	11	8	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK PERU	PERU	490	-	490	-	-	-	-	-	-	-	-	-	490
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK PERU	PERU	14	19	33	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO SANTANDER PERU	PERU	14	-	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK PERU	PERU	36	12	48	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK PERU	PERU	21	-	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK PERU	PERU	10	-	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK PERU	PERU	1.583	-	1.583	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.583
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK PERU	PERU	377	-	377	-	-	-	-	-	-	-	-	-	377
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO BBVA	PERU	377	-	377	-	-	-	-	-	-	-	-	-	377
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK PERU	PERU	-	24	24	103	116	127	141	901	-	-	-	-	1.388 1.412
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK PERU	PERU	309	-	309	-	-	-	-	-	-	-	-	-	309
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK PERU	PERU	409	-	409	-	-	-	-	-	-	-	-	-	409
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO BBVA	PERU	351	-	351	-	-	-	-	-	-	-	-	-	351



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

Total Obligaciones con Bancos	17.317	63.874	81.191	42.492	45.216	41.711	23.661	8.370	161.450	242.641
-------------------------------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	-------	---------	---------

Continuación a) Obligaciones con bancos corrientes y no corrientes Nacionales al 31 de Marzo de 2024

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%	2028
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	76.645.030-K	BANCO ITAÚ	CHILE	Préstamo	Vencimiento	1	USD	3.000	6,95%	2024
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.080.000-K	BANCO BICE	CHILE	Préstamo	Vencimiento	1	USD	3.000	7,46%	2024
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	84.177.300- 4	BTG PACTUAL CHILE S.A.	CHILE	Préstamo	Vencimiento	1	USD	15.000	7,93%	2027
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.004.000-5	BANCO DE CHILE	CHILE	Préstamo	Semestral	1	USD	5.000	8,68%	2029
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.036.000-K	BANCO SANTANDER CHILE	CHILE	Préstamo	Semestral	1	USD	15.000	8,23%	2029
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.004.000-5	BANCO DE CHILE	CHILE	Préstamo	Vencimiento	1	USD	2.500	6,58%	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	4.500	3,1+ tasa ICP nominal	2029
71.513.405-4	CL-TPV	CHILE	61.952.700-3	EPV	CHILE	Concesion	Semestral	1	USD	6220	2,95%	2026

Continuación a) Obligaciones con bancos corrientes y no corrientes Extranjeras al 31 de Marzo de 2024

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
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SANTANDER	ESPAÑA	Línea de Riesgo	Mensual	1	EUR	250	EUR+3,25	2025
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Línea de Riesgo	Mensual	1	EUR	1.636	EUR+1,00	2024
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SANTANDER	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	1.000	EUR+1,25	2025
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANKINTER S.A	ESPAÑA	Línea de Riesgo	Mensual	1	EUR	1.000	Eur+1,65	2026
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	1.000	EUR+1,45	2024
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	8.730	1,75%	2027
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	EUR6M+1,65	2026
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	1.000	1,40%	2027
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 - PORTRANS	ECUADOR	Extranjero	BANCO INTERNACIONAL	ECUADOR	Préstamo	Mensual	1	USD	2.200	5,00%	2024
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANKINTER	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	500	1,78%+EUR	2025
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	750	1,50%	2026
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SABADELL	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	300	1,50%	2025
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SANTANDER	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	500	2,00%	2025
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	2.000	1,05%	2028
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SABADELL	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	1.500	1,10%	2028
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	DLL-DATACOM	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	38	0%	2025
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	D.BANK	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	1.000	Eur(12M)+1,50%	2028
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANKINTER	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	500	Eur(12M)+1,20%	2028
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	Préstamo	Vencimiento	1	EUR	133	Eur(12M)+0,9%	2024
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANKINTER	ESPAÑA	Préstamo	Vencimiento	1	EUR	192	0%	2024
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANKINTER	ESPAÑA	Préstamo	Vencimiento	1	EUR	67	0%	2024
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SABADELL	ESPAÑA	Préstamo	Vencimiento	1	EUR	303	Eur(12M)+1,1%	2024
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SANTANDER	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	140	Eur(12M)+0,95%	2024
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	750	Eur(12M)+1,55%	2024
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SANTANDER	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	200	Eur(3 M)+1,8%	2024
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	55	Eur(12M)+1,55%	2024
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANKIA	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	550	1,57%	2024
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANKINTER	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	1.500	Eur(3M)+1,8%	2024
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	275	Eur(3M)+1,8%	2024
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANKINTER	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	175	Eur(3M)+1,8%	2024



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

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 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	Mensual	1	ARS	296	2,90%	2024
Extranjero	AR - IMUSA ARGENTINA	ARGENTINA	Extranjero	BANCO DE GALICIA Y BUENOS AIRES	ARGENTINA	Préstamo	Mensual	1	ARS	23	2,90%	2024
Extranjero	AR - IMUSA ARGENTINA	ARGENTINA	Extranjero	BANCO BBVA	ARGENTINA	Préstamo	Mensual	1	ARS	101	2,90%	2024
Extranjero	AR - IMUSA ARGENTINA	ARGENTINA	Extranjero	BANCO BBVA	ARGENTINA	Préstamo	Mensual	1	ARS	50	2,90%	2024
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	460	6,95%	2024
Extranjero	PE - AGUNSA PERU	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK PERU	PERÚ	Préstamo	Mensual	1	PEN	450	10,24%	2024
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	9,40%	2024
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO BBVA	PERU	Préstamo	Mensual	1	PEN	2.032	10,00%	2028
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK PERU	PERU	Préstamo	Mensual	1	PEN	450	10,05%	2024
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK PERU	PERU	Préstamo	Mensual	1	PEN	194	10,50%	2024
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK PERU	PERU	Préstamo	Mensual	1	PEN	50	10,75%	2024
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK PERU	PERU	Préstamo	Mensual	1	PEN	45	10,10%	2024
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK PERU	PERU	Préstamo	Mensual	1	PEN	60	9,15%	2024
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK PERU	PERU	Préstamo	Mensual	1	DOL	80	11,50%	2024
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO SANTANDER PERU	PERU	Préstamo	Mensual	1	DOL	55	7,65%	2024
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK PERU	PERU	Préstamo	Mensual	1	DOL	120	7,86%	2024
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK PERU	PERU	Préstamo	Mensual	1	DOL	65	7,65%	2024
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK PERU	PERU	Préstamo	Mensual	1	DOL	82	7,74%	2024
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK PERU	PERU	Préstamo	Mensual	1	PEN	41	8,90%	2024
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK PERU	PERU	Préstamo	Mensual	1	PEN	20	8,90%	2024
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO BBVA	PERU	Préstamo	Mensual	1	PEN	1.560	8,90%	2024
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK PERU	PERU	Préstamo	Mensual	1	PEN	400	10,40%	2033
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK PERU	PERU	Préstamo	Mensual	1	PEN	400	10,40%	2025
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK PERU	PERU	Préstamo	Mensual	1	PEN	400	10,40%	2025
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO BBVA	PERU	Préstamo	Mensual	1	PEN	1.500	10,40%	2024

Continuación b) Instrumentos derivados financieros corrientes y no corrientes al 31 de Marzo de 2024

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	-	-	-	-	-	3.681	-	-	3.681	3.681
76.376.843-0	CL - BODEGAS ABX	CHILE	99.500.410-0	BANCO CONSORCIO	CHILE	-	-	-	-	-	608	-	-	608	608
Total Instrumentos derivados financieros						-	-	-	-	-	4.289	-	-	4.289	4.289

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						17.317	63.874	81.191	42.492	45.216	41.711	23.661	8.370	161.450	242.641
Total Instrumentos derivados financieros						-	-	-	-	-	4.289	-	-	4.289	4.289
Total Pasivos Financieros corrientes / No corrientes						17.317	63.874	81.191	42.492	45.216	46.000	23.661	8.370	165.739	246.930

c) Obligaciones con bancos corrientes y no corrientes Nacionales al 31 de diciembre 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
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.036.000-K	BANCO SANTANDER CHILE	CHILE	1.869	1.667	3.536	9.998	-	-	-	-	9.998	13.534
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	97.053.000-2	BANCO SECURITY	CHILE	88	3.991	4.079	-	-	-	-	-	-	4.079
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	84.177.300- 4	BTG PACTUAL CHILE S.A.	CHILE	-	10.080	10.080	-	-	-	-	-	-	10.080
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	76.645.030-K	BANCO ITAÚ	CHILE	-	1.024	1.024	1.000	1.000	-	-	-	2.000	3.024
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.018.000- 1	(*) BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO	CHILE	4	3.000	3.004	-	-	-	-	-	-	3.004
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.018.000- 1	(*) BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO	CHILE	4	2.764	2.768	-	-	-	-	-	-	2.768
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.036.000-K	BANCO SANTANDER CHILE	CHILE	-	2.545	2.545	2.500	2.500	5.000	-	-	10.000	12.545
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	Extranjero	INTERNATIONAL FINANCE CORPORATION	EEUU	3.477	2.690	6.167	5.380	5.380	5.380	5.380	5.410	26.930	33.097
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	Extranjero	INTERNATIONAL FINANCE CORPORATION	EEUU	3.477	2.690	6.167	5.380	5.380	5.380	5.380	5.410	26.930	33.097
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	76.645.030-K	BANCO ITAÚ	CHILE	632	1.328	1.960	2.655	2.655	2.655	6.196	-	14.161	16.121
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.036.000-K	BANCO SANTANDER CHILE	CHILE	216	1.114	1.330	2.224	2.224	2.224	2.085	-	8.757	10.087
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	76.645.030-K	BANCO ITAÚ	CHILE	-	3.008	3.008	-	-	-	-	-	-	3.008
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.004.000-5	BANCO DE CHILE	CHILE	2.002	-	2.002	-	-	-	-	-	-	2.002
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.080.000-K	BANCO BICE	CHILE	3.037	-	3.037	-	-	-	-	-	-	3.037
76.376.843-0	CL - BODEGAS ABX	CHILE	99.500.410-0	BANCO CONSORCIO	CHILE	989	606	1.595	2.546	2.752	1.460	-	-	6.758	8.353
76.376.843-0	CL - BODEGAS ABX	CHILE	99.500.410-0	BANCO CONSORCIO	CHILE	229	139	368	586	634	336	-	-	1.556	1.924
71.513.405-4	CL-TPV	CHILE	61.952.700-3	EPV	CHILE	783	785	1.568	805	804	-	-	-	1.609	3.177

(*) Al 31 de diciembre de 2023 el saldo de la obligación con el Banco Scotiabank incluye el efecto de instrumento derivado correspondiente a un Swap de Tasa de Interés que asciende a MUSD 131, el cual tiene fecha de vencimiento el 5 noviembre de 2024. El efecto en reservas de cobertura de caja al 31 marzo de 2023 asciende a MUSD (64.502).

Continuación c) Obligaciones con bancos corrientes y no corrientes Extranjeras al 31 de diciembre 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	55	-	55	-	-	-	-	-	-	55
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	688	-	688	-	-	-	-	-	-	688
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	IBERCAJA	ESPAÑA	111	-	111	-	-	-	-	-	-	111
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANKINTER S.A.	ESPAÑA	168	56	224	-	-	-	-	-	-	224
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	280	-	280	-	-	-	-	-	-	280
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	40	120	160	162	165	84	-	-	411	571
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SANTANDER	ESPAÑA	40	121	161	165	170	87	-	-	422	583
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	283	874	1.157	1.225	1.297	1.373	1.454	2.343	7.692	8.849
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	56	168	224	226	76	-	-	-	302	526
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	7	21	28	19	-	-	-	-	19	47
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	20	53	73	47	-	-	-	-	47	120
Extranjero	EC - PORTTRANS	ECUADOR	Extranjero	BANCO INTERNACIONAL	ECUADOR	192	392	584	-	-	-	-	-	-	584
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANKINTER	ESPAÑA	46	141	187	65	-	-	-	-	65	252
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK	ESPAÑA	52	156	208	211	71	-	-	-	282	490
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SABADELL	ESPAÑA	28	84	112	38	-	-	-	-	38	150
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SANTANDER	ESPAÑA	46	140	186	63	-	-	-	-	63	249
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	91	275	366	370	373	377	95	-	1.215	1.581
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SABADELL	ESPAÑA	68	205	273	276	279	282	166	-	1.003	1.276
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	DLL-DATACOM	ESPAÑA	3	10	13	7	-	-	-	-	7	20
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	D.BANK	ESPAÑA	16	133	149	208	218	229	240	63	958	1.107
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANKINTER	ESPAÑA	28	84	112	118	124	130	68	-	440	552
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	147	-	147	-	-	-	-	-	-	147
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANKINTER	ESPAÑA	212	-	212	-	-	-	-	-	-	212
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	74	-	74	-	-	-	-	-	-	74
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANKINTER	ESPAÑA	335	-	335	-	-	-	-	-	-	335
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SANTANDER	ESPAÑA	126	-	126	-	-	-	-	-	-	126
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK	ESPAÑA	722	-	722	-	-	-	-	-	-	722
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SANTANDER	ESPAÑA	-	194	194	-	-	-	-	-	-	194
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK	ESPAÑA	-	54	54	-	-	-	-	-	-	54
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SABADELL	ESPAÑA	-	102	102	-	-	-	-	-	-	102
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANKIA	ESPAÑA	-	544	544	-	-	-	-	-	-	544
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANKINTER	ESPAÑA	-	1.406	1.406	-	-	-	-	-	-	1.406
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	-	272	272	-	-	-	-	-	-	272
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANKINTER	ESPAÑA	-	175	175	-	-	-	-	-	-	175
Extranjero	EC - TPMSA	ECUADOR	Extranjero	BANCO DE LA PRODUCCION SA. PRODUBANCO	ECUADOR	217	669	886	1.834	-	-	-	-	1.834	2.720
Extranjero	EC - TPMSA	ECUADOR	Extranjero	BANCO BOLIVARIANO	ECUADOR	250	750	1.000	1.083	-	-	-	-	1.083	2.083
Extranjero	EC - TPMSA	ECUADOR	Extranjero	BANCO BOLIVARIANO	ECUADOR	150	450	600	1.200	600	100	-	-	1.900	2.500



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

Extranjero	EC - TPMSA	ECUADOR	Extranjero	BANCO BOLIVARIANO	ECUADOR	90	270	360	720	360	150	-	-	1.230	1.590
Extranjero	EC - TPMSA	ECUADOR	Extranjero	BANCO BOLIVARIANO	ECUADOR	100	300	400	800	400	200	-	-	1.400	1.800
Extranjero	UY - TRANSGRANEL	URUGUAY	Extranjero	BANCO BBVA	URUGUAY	4	12	16	16	-	-	-	-	16	32
Extranjero	AR - IMUSA ARGENTINA	ARGENTINA	Extranjero	CITIBANK	ARGENTINA	296	-	296	-	-	-	-	-	-	296
Extranjero	AR - IMUSA ARGENTINA	ARGENTINA	Extranjero	BANCO DE GALICIA Y BUENOS AIRES	ARGENTINA	23	-	23	-	-	-	-	-	-	23
Extranjero	AR - IMUSA ARGENTINA	ARGENTINA	Extranjero	BANCO BBVA	ARGENTINA	101	-	101	-	-	-	-	-	-	101
Extranjero	AR - IMUSA ARGENTINA	ARGENTINA	Extranjero	BANCO BBVA	ARGENTINA	7	42	49	-	-	-	-	-	-	49
Extranjero	US-AWP PROPERTIES LLC (AGUNSA USA)	USA	Extranjero	IFF BANK	USA	5	74	79	99	99	536	-	-	734	813
Extranjero	US-AWP PROPERTIES LLC (AGUNSA USA)	USA	Extranjero	IFF BANK	USA	7	79	86	105	105	650	-	-	860	946
Extranjero	US-AGUNSA USA	USA	Extranjero	SANTANDER	USA	-	-	-	-	-	4.130	-	-	4.130	4.130
Extranjero	PE - AGUNSA PERU	PERÚ	Extranjero	BANCO CONTINENTAL	PERÚ	128	-	128	-	-	-	-	-	-	128
Extranjero	PE - AGUNSA PERU	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK PERU	PERÚ	456	-	456	-	-	-	-	-	-	456
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK PERU	PERU	275	462	737	-	-	-	-	-	-	737
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO BBVA	PERU	507	-	507	-	-	-	-	-	-	507
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO BBVA	PERU	99	307	406	448	493	545	496	-	1.982	2.388
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK PERU	PERU	22	15	37	-	-	-	-	-	-	37
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK PERU	PERU	20	-	20	-	-	-	-	-	-	20
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK PERU	PERU	11	15	26	-	-	-	-	-	-	26
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK PERU	PERU	14	20	34	-	-	-	-	-	-	34
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK PERU	PERU	11	19	30	-	-	-	-	-	-	30
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK PERU	PERU	480	-	480	-	-	-	-	-	-	480
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO SANTANDER PERU	PERU	13	33	46	-	-	-	-	-	-	46
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK PERU	PERU	20	-	20	-	-	-	-	-	-	20
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK PERU	PERU	20	14	34	-	-	-	-	-	-	34
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK PERU	PERU	35	48	83	-	-	-	-	-	-	83
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK PERU	PERU	20	21	41	-	-	-	-	-	-	41
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK PERU	PERU	10	9	19	-	-	-	-	-	-	19
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO BBVA	PERU	1.553	-	1.553	-	-	-	-	-	-	1.553
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK PERU	PERU	380	-	380	-	-	-	-	-	-	380
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK PERU	PERU	380	-	380	-	-	-	-	-	-	380
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK PERU	PERU	380	-	380	-	-	-	-	-	-	380
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK PERU	PERU	-	-	-	101	113	125	137	943	1.419	1.419
Total Obligaciones con Bancos						32.948	46.943	79.891	48.680	28.272	31.433	21.697	14.169	144.251	224.142



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

Continuación c) Obligaciones con bancos corrientes y no corrientes Nacionales al 31 de diciembre 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%	2028
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	76.645.030-K	BANCO ITAÚ	CHILE	Préstamo	Vencimiento	1	USD	3.000	6,95%	2024
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.004.000-5	BANCO DE CHILE	CHILE	Préstamo	Vencimiento	1	USD	2.000	6,95%	2024
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.080.000-K	BANCO BICE	CHILE	Préstamo	Vencimiento	1	USD	3.000	7,46%	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	4.500	3,1+ tasa ICP nominal	2029
71.513.405-4	CL-TPV	CHILE	61.952.700-3	EPV	CHILE	Préstamo	Semestral	1	USD	6220	2,95%	2026

Continuación c) Obligaciones con bancos corrientes y no corrientes Extranjeras al 31 de diciembre 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
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%	2024
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	IBERCAJA	ESPAÑA	Préstamo	Vencimiento	1	EUR	1.000	1,50	2024
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANKINTER S.A	ESPAÑA	Préstamo	Vencimiento	1	EUR	1.000	Eur+1,65	2026
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	1,95%	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	2,98%	2027
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	1.000	1,40%	2027
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 - PORTRANS	ECUADOR	Extranjero	BANCO INTERNACIONAL	ECUADOR	Préstamo	Mensual	1	EUR	2.200	5,00%	2024
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANKINTER	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	500	1,78%+EUR	2025
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	750	1,50%	2026
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SABADELL	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	300	1,50%	2025
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SANTANDER	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	500	2,00%	2025
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	2.000	1,05%	2028
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SABADELL	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	1.500	1,10%	2028
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	DLL-DATACOM	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	38	2,00%	2025
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	D.BANK	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	1.000	Eur(12M)+1,50%	2028
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANKINTER	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	500	Eur(12M)+1,50%	2028
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	Préstamo	Vencimiento	1	EUR	133	2,00%	2024
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANKINTER	ESPAÑA	Préstamo	Vencimiento	1	EUR	192	2,00%	2024
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	Préstamo	Vencimiento	1	EUR	67	2,00%	2024
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANKINTER	ESPAÑA	Préstamo	Vencimiento	1	EUR	303	2,00%	2024
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SANTANDER	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	140	2,00%	2024
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	750	2,00%	2024
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SANTANDER	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	200	2,00%	2024
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	55	2,00%	2024
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SABADELL	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	105	2,00%	2024
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANKIA	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	550	2,00%	2024
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANKINTER	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	1.500	2,00%	2024
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	275	2,00%	2024
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANKINTER	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	175	2,00%	2024



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

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 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%	2025
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	Mensual	1	ARS	296	2,90%	2024
Extranjero	AR - IMUSA ARGENTINA	ARGENTINA	Extranjero	BANCO DE GALICIA Y BUENOS AIRES	ARGENTINA	Préstamo	Mensual	1	ARS	23	2,90%	2024
Extranjero	AR - IMUSA ARGENTINA	ARGENTINA	Extranjero	BANCO BBVA	ARGENTINA	Préstamo	Mensual	1	ARS	101	2,90%	2024
Extranjero	AR - IMUSA ARGENTINA	ARGENTINA	Extranjero	BANCO BBVA	ARGENTINA	Préstamo	Mensual	1	ARS	50	2,90%	2024
Extranjero	US-AWP PROPERTIES LLC (AGUNSA USA)	USA	Extranjero	IFF BANK	USA	Préstamo	Mensual	1	USD	903	4,15%	2030
Extranjero	US-AWP PROPERTIES LLC (AGUNSA USA)	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	460	6,95%	2024
Extranjero	PE - AGUNSA PERU	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK PERU	PERÚ	Préstamo	Mensual	1	PEN	450	10,24%	2024
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 BBVA	PERU	Préstamo	Mensual	1	PEN	2.032	10,05%	2028
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	PEN	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	45	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 SANTANDER 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	82	7,86%	2024
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK PERU	PERU	Préstamo	Mensual	1	USD	41	7,65%	2024
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK PERU	PERU	Préstamo	Mensual	1	USD	20	7,74%	2024
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO BBVA	PERU	Préstamo	Mensual	1	USD	1.560	8,90%	2024
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK PERU	PERU	Préstamo	Mensual	1	USD	400	8,90%	2024
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK PERU	PERU	Préstamo	Mensual	1	USD	400	8,90%	2024
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK PERU	PERU	Préstamo	Mensual	1	USD	400	8,90%	2024
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK PERU	PERU	Préstamo	Mensual	1	USD	400	8,90%	2024
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO BBVA	PERU	Préstamo	Mensual	1	USD	1.500	10,40%	2033

Continuación d) Instrumentos derivados financieros corrientes y no corrientes al 31 de diciembre 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	-	-	-	-	-	-	-	4.203	4.203	4.203
76.376.843-0	CL - BODEGAS ABX	CHILE	99.500.410-0	BANCO CONSORCIO	CHILE	-	-	-	-	-	-	-	676	676	676
Total Instrumentos derivados financieros						-	-	-	-	-	-	-	4.879	4.879	4.879

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
71.513.405-4	CL-TPV	CHILE	61.952.700-3	EMPRESA PORTUARIA DE VALPARAISO	CHILE	Concesión	Semestral	1	USD	2026

Total Obligaciones con Bancos						32.948	46.943	79.891	48.680	28.272	31.433	21.697	14.169	144.251	224.142
Total Instrumentos derivados financieros						-	-	-	-	-	-	-	4.879	4.879	4.879
Total Pasivos Financieros corrientes / No corrientes						32.948	46.943	79.891	48.680	28.272	31.433	21.697	19.048	149.130	229.021

e) Contratos obligaciones con bancos vigentes al 31.03.24

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	7,71%
INTERNATIONAL FINANCE CORPORATION	1	USD	Semestral	7,90%
INTERNATIONAL FINANCE CORPORATION	1	USD	Semestral	7,90%
BANCO ITAÚ	1	CLP	Semestral	8,20%
BANCO SANTANDER CHILE	1	USD	Semestral	7,08%
BANCO ITAÚ	1	USD	Vencimiento	6,95%
BANCO BICE	1	USD	Vencimiento	7,46, %
BTG PACTUAL CHILE S.A.	1	USD	Vencimiento	7,93%
BANCO DE CHILE	1	USD	Semestral	8,59%
BANCO SANTANDER CHILE	1	USD	Semestral	8,35%
BANCO DE CHILE	1	USD	Vencimiento	7,46, %
BANCO CONSORCIO	1	CLP	Semestral	4,32%
BANCO CONSORCIO	1	CLP	Semestral	4,28%
EMPRESA PORTUARIA DE VALPARAISO	1	USD	Semestral	2,95%
BANCO SANTANDER	1	EUR	Vencimiento	6,87%
CAIXABANK, S.A.	1	EUR	Vencimiento	4,90%
BANCO SANTANDER	1	EUR	Vencimiento	5,81%
BANKINTER	1	EUR	Vencimiento	5,40%
BANCO BBVA	1	EUR	Vencimiento	1,95%
BANCO BBVA	1	EUR	Vencimiento	1,75%
BANCO SANTANDER	1	EUR	Mensual	2,98%
BANCO BBVA	1	EUR	Mensual	5,73%
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%
BANKINTER	1	EUR	Mensual	5,03%
CAIXABANK	1	EUR	Mensual	1,50%
BANCO SABADELL	1	EUR	Mensual	1,50%
BANCO SANTANDER	1	EUR	Mensual	2,00%
BANCO BBVA	1	EUR	Mensual	1,05%
BANCO SABADELL	1	EUR	Mensual	1,10%
DLL-DATACOM	1	EUR	Mensual	0,00%
D.BANK	1	EUR	Mensual	4,86%
BANKINTER	1	EUR	Mensual	2,51%
BANCO BBVA	1	EUR	Mensual	2,00%
BANKINTER	1	EUR	Mensual	0,00%
BANKINTER	1	EUR	Mensual	0,00%
BANCO SABADELL	1	EUR	Mensual	5,55%
BANCO SANTANDER	1	EUR	Mensual	4,77%
CAIXABANK	1	EUR	Mensual	5,05%
BANCO SANTANDER	1	EUR	Mensual	5,55%
CAIXABANK	1	EUR	Mensual	5,30%
BANKIA	1	EUR	Mensual	1,57%
BANKINTER	1	EUR	Mensual	5,01%
BANCO BBVA	1	EUR	Mensual	5,23%
BANKINTER	1	EUR	Mensual	5,01%
BANCO DE LA PRODUCCION S.A. PRODUBANCO	1	USD	Semestral	5,50%
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	Mensual	5,50%
CITIBANK	1	ARS	Mensual	2,90%
BANCO DE GALICIA Y BUENOS AIRES	1	ARS	Mensual	2,90%
BANCO BBVA	1	ARS	Mensual	2,90%
BANCO BBVA	1	ARS	Mensual	2,90%
BANCO SANTANDER	1	USD	Mensual	4,15%
BANCO CONTINENTAL	1	USD	Mensual	6,95%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

BANCO SCOTIABANK PERU	1	PEN	Mensual	10,24%
BANCO SCOTIABANK PERU	1	PEN	Mensual	2,15%
BANCO BBVA	1	PEN	Mensual	7,05%
BANCO BBVA	1	PEN	Mensual	2,50%
BANCO SCOTIABANK PERU	1	PEN	Mensual	2,50%
BANCO SCOTIABANK PERU	1	PEN	Mensual	11,50%
BANCO SCOTIABANK PERU	1	PEN	Mensual	10,75%
BANCO SCOTIABANK PERU	1	PEN	Mensual	10,10%
BANCO SCOTIABANK PERU	1	PEN	Mensual	11,50%
BANCO SCOTIABANK PERU	1	PEN	Mensual	7,85%
BANCO SANTANDER 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	7,86%
BANCO SCOTIABANK PERU	1	USD	Mensual	7,65%
BANCO SCOTIABANK PERU	1	USD	Mensual	7,74%
BANCO BBVA	1	PEN	Mensual	8,90%
BANCO SCOTIABANK PERU	1	PEN	Mensual	8,90%
BANCO SCOTIABANK PERU	1	PEN	Mensual	8,90%
BANCO SCOTIABANK PERU	1	PEN	Mensual	8,90%
BANCO BBVA	1	PEN	Mensual	10,40%

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 valorización son los valores de mercado o MTM, que indican las instituciones financieras proveedoras en cada contrato.

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

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.

Al 31 de marzo de 2024 y al 31 diciembre 2023 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 Riego Cubierto

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

Instrumento de Cobertura

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

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

Tipo de Cobertura

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

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

Pruebas de Efectividad

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

Método cualitativo

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

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

g) Jerarquía del Valor Razonable

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

Mediciones de valor razonable	31.03.24	31.12.23
	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	4.289	4.879
Total pasivos financieros	4.289	4.879
(Pasivo) Neto Derivados a valor razonable	(4.289)	(4.879)

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 31 de marzo de 2024 y 31 diciembre 2023, 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) Concesiones

A continuación, se explica el detalle de cómo influye en otros pasivos financieros la concesión que tiene la empresa TPV, con la Empresa Portuaria Valparaíso por el uso del Terminal 2 del Puerto, por un periodo de 4 años.

Otros Pasivos Financieros, Corriente	31.03.2024 MUSD	31.12.2023 MUSD
Obligación con EPV, corriente	768	1.660
Interés Diferido Obligación con EPV, corriente	(64)	(92)
Total Otros Pasivos Financieros, Corriente	704	1.568

Otros Pasivos Financieros, No Corriente	31.03.2024 MUSD	31.12.2023 MUSD
Obligación con EPV, no corriente	1.660	1.660
Interés Diferido Obligación con EPV, no corriente	(51)	(51)
Total Otros Pasivos Financieros, No Corriente	1.609	1.609

i) Conciliación Otros Pasivos Financieros y Arrendamientos al 31 de Marzo 2024 y 31 diciembre 2023

	31.03.24	31.12.23
	MUSD	MUSD
Otros Pasivos Financieros y Arrendamientos Corrientes		
Saldos iniciales al 1 de enero de 2024 y 1 de enero de 2023	94.550	44.253
<u>Aumentos:</u>		
Préstamos obtenidos en el ejercicio	6.048	22.851
Trasposos de Préstamos del Largo al Corto Plazo	12.644	47.738
Obligaciones por Arrendamiento Financiero	344	4.490
Trasposos de Cuotas de Arrendamiento Financiero del Largo Plazo al Corto Plazo	4.549	17.006
Intereses devengados en Préstamos	(1.174)	2.773
Intereses devengados en Leasing	386	(4)
<u>Disminución:</u>		
Pago de Préstamos efectuados en el ejercicio	(15.486)	(49.914)
Pago de cuotas por Arrendamiento Financiero	(3.158)	(12.785)
Disminución de Intereses Diferidos en Arrendamiento Financiero	(63)	335
<u>Otros movimientos:</u>		
Aumentos (Disminuciones) por Conversión	(1.508)	11.416
Aumento de Contratos de Derivados	(1.745)	6.389
Total movimientos del ejercicio	837	50.297
Saldo final pasivos financieros y arrendamientos corrientes al 31.03.24 y 31.12.23	95.387	94.550

	31.03.24	31.12.23
	MUSD	MUSD
Otros Pasivos Financieros y arrendamientos No Corrientes		
Saldos iniciales al 1 de enero de 2023 y 1 de enero de 2022	188.250	190.127
<u>Aumentos:</u>		
Préstamos obtenidos en el ejercicio	35.000	54.271
Obligaciones por Arrendamiento Financiero	1.703	9.321
<u>Disminución:</u>		
Pago de Préstamos efectuados en el ejercicio	-	-
Pagos de cuotas por Arrendamiento Financiero		
Trasposos de Préstamos del largo al Corto Plazo	(12.644)	(47.738)
Trasposos de Cuotas de Arrendamiento Financiero de Largo al Corto Plazo	(4.549)	(17.006)
<u>Otros movimientos:</u>		
Aumentos (Disminuciones) por Conversión	(3.196)	(7.159)
Aumento de Contratos de Derivados	(3.423)	6.434
Total movimientos del ejercicio	12.891	(1.877)
Saldo final pasivos financieros y arrendamientos No corrientes al 31.03.2024 y 31.12.2023	201.141	188.250

i) **Conciliación Deuda Neta al 31.03.2024 y 31.12.2023**

	31.03.24	31.12.23
	MUSD	MUSD
Efectivo y equivalentes al efectivo	30.958	42.093
Activos financieros corrientes	1.035	984
Préstamos corrientes	(81.191)	(79.891)
Préstamos No corrientes	(161.450)	(144.251)
Arrendamientos corrientes	(14.196)	(14.659)
Arrendamientos No corrientes	(35.402)	(39.120)
Instrumentos derivados	(4.289)	(4.879)
Deuda Neta	(264.535)	(239.723)

	31.03.24	31.12.23
	MUSD	MUSD
Efectivo e inversiones líquidas	31.993	43.077
Deuda bruta – tasa de interés fija	(139.911)	(143.211)
Deuda bruta – tasa de interés variable	(102.730)	(80.931)
Arrendamientos - tasa de interés fija	(49.598)	(53.779)
Instrumentos derivados	(4.289)	(4.879)
Deuda Neta	(264.535)	(239.723)

	Efectivo Equivalente MUSD	Otros Activos Financieros MUSD	Arrendamientos MUSD	Préstamos MUSD	Total MUSD
Deuda neta al 1 enero 2024	42.093	(3.895)	(53.779)	(224.142)	(239.723)
Flujos de efectivo	(11.135)	1.903	-	-	(9.232)
Flujos por arrendamientos financieros	-	-	3.158	-	3.158
Flujos por obtención de préstamos	-	-	-	(41.048)	(41.048)
Flujos por pago de préstamos	-	-	-	15.486	15.486
Ajuste por tipo de cambio de moneda extranjera y otros	-	(1.262)	1.023	7.063	6.824
Deuda Neta al 31 Marzo 2024	30.958	(3.254)	(49.598)	(242.641)	(264.535)

	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	(31.158)	(664)	-	-	(31.822)
Flujos por arrendamientos financieros	-	-	12.470	-	12.470
Flujos por obtención de préstamos	-	-	-	(77.122)	(77.122)
Flujos por pago de préstamos	-	-	-	52.266	52.266
Ajuste por tipo de cambio de moneda extranjera y otros	-	202	(17.149)	(18.774)	(35.721)
Deuda Neta al 31 diciembre 2023	42.093	(3.895)	(53.779)	(224.142)	(239.723)

NOTA 21 – PASIVOS POR ARRENDAMIENTOS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

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

- a) **Obligaciones por Leasing al 31.03.2024**



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

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	165	506	671	701	179	-	-	-	880	1.551
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	96.588.080-1	PRINCIPAL CIA. DE SEGUROS DE VIDA CHILE S.A.	CHILE	559	1.774	2.333	2.410	2.540	1.899	878	7.125	14.852	17.185
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.036.000-K	BANCO SANTANDER - CHILE	CHILE	19	58	77	6	-	-	-	-	6	83
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.018.000-1	BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO	CHILE	52	159	211	219	171	-	-	-	390	601
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.004.000-5	BANCO DE CHILE	CHILE	84	227	311	296	132	144	119	-	691	1.002
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.080.000-K	BANCO BICE	CHILE	83	261	344	315	11	-	-	-	326	670
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	76.645.030-K	BANCO ITAÚ	CHILE	57	39	96	-	-	-	-	-	-	96
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.018.000-1	BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO	CHILE	109	351	460	478	412	370	398	-	1.658	2.118
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.080.000-K	BANCO BICE	CHILE	29	90	119	-	-	-	-	-	-	119
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	76.645.030-K	BANCO ITAÚ	CHILE	96	299	395	408	276	74	-	-	758	1.153
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.004.000-5	BANCO DE CHILE	CHILE	104	324	428	450	370	-	-	-	820	1.248
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	96.808.860-k	BANCO CATERPILLAR	CHILE	173	542	715	746	746	184	-	-	1.676	2.391
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.036.000-K	BANCO SANTANDER - CHILE	CHILE	55	177	232	243	260	207	-	-	710	942
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.018.000-1	BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO	CHILE	39	123	162	171	183	197	86	-	637	799
96.858.730-7	CL - LINK PROYECTS	CHILE	97.004.000-5	BANCO DE CHILE	CHILE	43	87	130	89	-	-	-	-	89	219
96.858.730-7	CL - LINK PROYECTS	CHILE	97.004.000-5	BANCO DE CHILE	CHILE	198	601	799	817	486	-	-	-	1.303	2.102
96.858.730-8	CL - LINK PROYECTS	CHILE	97.004.000-6	BANCO DE CHILE	CHILE	25	77	102	105	82	-	-	-	187	289
96.858.730-9	CL - LINK PROYECTS	CHILE	97.004.000-7	BANCO DE CHILE	CHILE	25	76	101	105	111	-	-	-	216	317
96.858.730-9	CL - LINK PROYECTS	CHILE	97.004.000-7	BANCO DE CHILE	CHILE	74	232	306	332	360	391	173	-	1.256	1.562
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	5	2	7	-	-	-	-	-	-	7
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	5	2	7	-	-	-	-	-	-	7
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	1	4	5	2	-	-	-	-	2	7
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	2	2	4	2	-	-	-	-	2	6
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	2	6	8	3	-	-	-	-	3	11
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	1	4	5	5	3	-	-	-	8	13
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	1	4	5	5	6	6	6	-	23	28
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	1	4	5	5	6	6	6	-	23	28
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	6	16	22	25	26	27	26	-	104	126
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	6	16	22	25	26	27	26	-	104	126
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BBVA	ESPAÑA	6	16	22	24	25	27	27	-	103	125
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BBVA	ESPAÑA	6	16	22	24	25	27	27	-	103	125
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BBVA	ESPAÑA	6	16	22	24	25	27	27	-	103	125
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	26	69	95	-	-	-	-	-	-	95

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	18	53	71	71	6	-	-	-	77	148
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	47	139	186	191	193	101	-	-	485	671
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	24	70	94	96	97	59	-	-	252	346
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	DEUTSCHE BANK	ESPAÑA	44	131	175	185	195	206	136	-	722	897
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	35	110	145	144	121	-	-	-	265	410
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	16	47	63	63	63	63	5	-	194	257
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SANTANDER	ESPAÑA	30	92	122	129	136	143	32	-	440	562
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SABADELL	ESPAÑA	6	17	23	24	25	27	8	-	84	107
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	25	76	101	101	101	101	42	-	345	446
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SANTANDER	ESPAÑA	3	8	11	11	12	13	11	-	47	58
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SANTANDER	ESPAÑA	4	13	17	19	20	21	18	-	78	95
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SANTANDER	ESPAÑA	2	7	9	10	11	11	10	-	42	51
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	MIPE S.A	ESPAÑA	225	664	889	720	-	-	-	-	720	1.609
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	CENTRALS I INFRAESTRUC. MOBILITAT I LOG., S.A.	ESPAÑA	183	358	541	-	-	-	-	-	-	541
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BENITO URBAN, S.L.U.	ESPAÑA	191	562	753	549	-	-	-	-	549	1.302
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	SCOTIABANK PERU S.A.	PERÚ	11	33	44	48	53	39	-	-	140	184
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	SCOTIABANK PERU S.A.	PERÚ	19	60	79	86	38	-	-	-	124	203
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	SCOTIABANK PERU S.A.	PERÚ	24	75	99	104	9	-	-	-	113	212
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO BBVA	PERÚ	6	2	8	-	-	-	-	-	-	8
Total Obligaciones Arrendamiento Financiero						2.978	8.697	11.675	10.586	7.541	4.397	2.061	7.125	31.710	43.385

Continuación a) Obligaciones por Leasing corrientes y no corrientes al 31 de marzo de 2024

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%	2023-2024-2026
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.080.000-K	BANCO BICE	CHILE	Leasing	Mensual	3	CLP	238.609	4,13%	2026
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	76.645.030-K	BANCO ITAÚ	CHILE	Leasing	Mensual	2	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	1	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	3	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 PROYECTS	CHILE	97.004.000-5	BANCO DE CHILE	CHILE	Leasing	Mensual	1	CLP	668	3,07%	2025
96.858.730-7	CL - LINK PROYECTS	CHILE	97.004.000-5	BANCO DE CHILE	CHILE	Leasing	Mensual	1	CLF	113	2,43%	2026
96.858.730-8	CL - LINK PROYECTS	CHILE	97.004.000-6	BANCO DE CHILE	CHILE	Leasing	Mensual	1	CLF	15	3,53%	2026
96.858.730-9	CL - LINK PROYECTS	CHILE	97.004.000-7	BANCO DE CHILE	CHILE	Leasing	Mensual	1	USD	509	4,97%	2027
96.858.730-9	CL - LINK PROYECTS	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	92	1,76%	2024
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	92	1,73%	2024
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	22	1,68%	2024
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	22	1,68%	2024
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	24	1,68%	2025
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	23	1,59%	2026
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	29	1,59%	2025
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	32	1,41%	2025
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	28	4,75%	2029
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	28	4,75%	2029
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	129	4,18%	2029
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	129	4,18%	2029
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	129	5,15%	2029
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	129	5,15%	2029

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	129	5,15%	2029
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	92	1,40%	2026
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	22	1,31%	2026
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	21	2,71%	2026
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	27	3,08%	2026
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	DEUTSCHE BANK	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	30	3,71%	2026
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	382	2,4%	2027
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	333	4,25%	2028
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SANTANDER	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	895	4,86%	2028
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SABADELÑ	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	449	5,15%	2028
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	1.070	4,94%	2028
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SANTANDER	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	570	5,63%	2028
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SANTANDER	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	295	5,63%	2028
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SANTANDER	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	620	5,63%	2028
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	MIPE S.A	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	116	5,00%	2026
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	CENTRALS I INFRAESTRUC. MOBILITAT I LOG., S.A.	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	478	5,00%	2024
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BENITO URBAN, S.L.U.	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	56	5,00%	2024
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	SCOTIABANK PERU S.A.	Perú	Leasing	Mensual	1	PEN	200	1,00%	2027
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	SCOTIABANK PERU S.A.	Perú	Leasing	Mensual	1	PEN	250	9,29%	2026
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	SCOTIABANK PERU S.A.	Perú	Leasing	Mensual	1	USD	250	3,70%	2026
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO BBVA	Perú	Leasing	Mensual	1	PEN	90	3,70%	2024



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

b) Obligaciones arrendamientos NIIF 16 corrientes y no corrientes al 31 de marzo de 2024

RUT Deudora	Entidad Deudora	País Deudora	RUT Acreedora	Entidad Acreedora	País Acreedora	Hasta 90 días MUSD	Más de 90 días hasta 1 año MUSD	Porción Corto Plazo MUSD	De 1 a 2 años MUSD	De 2 a 3 años MUSD	De 3 a 4 años MUSD	De 4 a 5 años MUSD	5 años o más MUSD	Porción Largo Plazo MUSD	Total Deuda MUSD
76.376.843-0	CL - BODEGAS ABX	CHILE	76.466.068 - 4	SOCIEDAD CONCESIONARIA NUEVO PUDAHUEL S.A.	CHILE	78	245	323	737	876	1.042	593	-	3.248	3.571
Extranjero	PE - AGUNSA PERU	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK	PERÚ	49	-	49	-	-	-	-	-	-	49
Extranjero	PE - AGUNSA PERU	PERÚ	Extranjero	ARVAL - REALSA	PERÚ	2	6	8	7	5	-	-	-	12	20
Extranjero	PE - AGUNSA PERU	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK	PERÚ	57	175	232	79	-	-	-	-	79	311
Extranjero	PE-TRANSPORTES Y PROYECTOS AGUNSA SAC	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK	PERÚ	71	219	290	226	-	-	-	-	226	516
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	ALMACENERA TRUJILLO S.A.C.	PERÚ	42	43	85	-	-	-	-	-	-	85
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	MONTE AZUL ALMACENES S.A.C.	PERÚ	94	192	286	-	-	-	-	-	-	286
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	JIMENEZ EIRL	PERÚ	22	70	92	101	26	-	-	-	127	219
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	EC - ARETINA	ECUADOR	Extranjero	NEXTGEN S.A.	ECUADOR	188	447	635	-	-	-	-	-	-	635
Total Obligaciones Arrendamiento Derechos de Uso						742	1.779	2.521	1.150	907	1.042	593	-	3.692	6.213
Total Obligaciones Arrendamiento Financiero						2.978	8.697	11.675	10.586	7.541	4.397	2.061	7.125	31.710	43.385
Total Obligaciones Arrendamiento Derechos de Uso						742	1.779	2.521	1.150	907	1.042	593	-	3.692	6.213
Total Obligaciones por Arrendamientos						3.720	10.476	14.196	11.736	8.448	5.439	2.654	7.125	35.402	49.598



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

Continuación b) Obligaciones arrendamientos NIIF 16 corrientes y no corrientes al 31 de marzo de 2024

RUT Deudora	Entidad Deudora	País Deudora	RUT Acreedora	Entidad Acreedora	País 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 SCOTIABANK	PERÚ	Derecho de Uso	Mensual	1	USD	965	3,33%	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 SCOTIABANK	PERÚ	Derecho de Uso	Mensual	1	PEN	779	1,12%	2025
Extranjero	PE-TRANSPORTES Y PROYECTOS AGUNSA SAC	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	MONTE AZUL ALMACENES S.A.C.	PERÚ	Derecho de Uso	Mensual	1	PEN	380	7,22%	2026
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	EUROLIFT S.A.	PERÚ	Derecho de Uso	Mensual	1	USD	77	5,67%	2024
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	EUROLIFT S.A.	PERÚ	Derecho de Uso	Mensual	1	USD	74	5,75%	2025
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	JIMENEZ EIRL	PERÚ	Derecho de Uso	Mensual	1	USD	265	8,90%	2026
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	EUROLIFT S.A.	PERÚ	Derecho de Uso	Mensual	1	USD	160	5,72%	2025
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	EUROLIFT S.A.	PERÚ	Derecho de Uso	Mensual	1	USD	160	5,72%	2025
Extranjero	EC - ARETINA	ECUADOR	Extranjero	NEXTGEN S.A.	ECUADOR	Derecho de Uso	Mensual	1	USD	2.162	5,25%	2025

c) Obligaciones arrendamientos NIIF 16 corrientes y no corrientes al 31 de diciembre de 2023

RUT Deudora	Entidad Deudora	País Deudora	RUT Acreedora	Entidad Acreedora (Bancos)	País Acreedora	Hasta 90 días	Más de 90 días hasta 1 año	Porción Corto Plazo	De 1 a 2 años	De 2 a 3 años	De 3 a 4 años	De 4 a 5 años	5 años o más	Porción Largo Plazo	Total Deuda
						MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.004.000-5	BANCO DE CHILE	CHILE	181	556	737	769	398	-	-	-	1.167	1.904
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	96.588.080-1	PRINCIPAL CIA. DE SEGUROS DE VIDA CHILE S.A.	CHILE	614	1.944	2.558	2.641	2.783	2.591	963	8.159	17.137	19.695
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.036.000-K	BANCO SANTANDER - CHILE	CHILE	21	65	86	30	-	-	-	-	30	116
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.018.000- 1	BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO	CHILE	57	176	233	241	251	-	-	-	492	725
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.004.000-5	BANCO DE CHILE	CHILE	109	236	345	306	138	112	112	-	668	1.013
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.080.000-K	BANCO BICE	CHILE	91	287	378	405	59	-	-	-	464	842
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	76.645.030-K	BANCO ITAÚ	CHILE	63	107	170	-	-	-	-	-	-	170
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.018.000- 1	BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO	CHILE	41	127	168	175	121	-	-	-	296	464
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.080.000-K	BANCO BICE	CHILE	29	89	118	30	-	-	-	-	30	148
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	76.645.030-K	BANCO ITAÚ	CHILE	95	296	391	404	325	128	-	-	857	1.248
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.004.000-5	BANCO DE CHILE	CHILE	103	320	423	444	437	48	-	-	929	1.352
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	96.808.860-k	BANCO CATERPILLAR	CHILE	171	535	706	736	777	326	18	-	1.857	2.563
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.036.000-K	BANCO SANTANDER - CHILE	CHILE	54	174	228	239	256	274	-	-	769	997
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.018.000- 1	BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO	CHILE	38	120	158	168	180	193	137	-	678	836
96.858.730-7	CL - LINK PROYECTS	CHILE	97.004.000-5	BANCO DE CHILE	CHILE	36	109	145	136	-	-	-	-	136	281
96.858.730-7	CL - LINK PROYECTS	CHILE	97.004.000-5	BANCO DE CHILE	CHILE	218	663	881	902	768	-	-	-	1.670	2.551
96.858.730-8	CL - LINK PROYECTS	CHILE	97.004.000-6	BANCO DE CHILE	CHILE	28	84	112	116	120	-	-	-	236	348
96.858.730-9	CL - LINK PROYECTS	CHILE	97.004.000-7	BANCO DE CHILE	CHILE	24	75	99	104	109	28	-	-	241	340
96.858.730-9	CL - LINK PROYECTS	CHILE	97.004.000-7	BANCO DE CHILE	CHILE	81	253	334	364	395	429	307	-	1.495	1.829
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	1	2	3	-	-	-	-	-	-	3
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	1	2	3	-	-	-	-	-	-	3
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	5	7	12	-	-	-	-	-	-	12
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	5	7	12	-	-	-	-	-	-	12
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	1	4	5	3	-	-	-	-	3	8
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	2	6	8	4	-	-	-	-	4	12
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	2	7	9	3	-	-	-	-	3	12
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	1	4	5	5	2	-	-	-	7	12
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	26	76	102	21	-	-	-	-	21	123
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	18	54	72	73	23	-	-	-	96	168
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	48	143	191	210	205	130	-	-	545	736
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	24	72	96	106	104	71	-	-	281	377
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	DEUTSCHE BANK	ESPAÑA	44	135	179	225	225	225	107	-	782	961



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	36	113	149	153	153	1	-	-	307	456
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	16	48	64	72	69	66	6	-	213	277
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SANTANDER	ESPAÑA	31	50	81	152	152	152	69	-	525	606
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SABADELÑ	ESPAÑA	6	7	13	29	29	29	16	-	103	116
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	26	78	104	120	115	110	37	-	382	486
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SANTANDER	ESPAÑA	3	8	11	12	12	13	14	-	51	62
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SANTANDER	ESPAÑA	4	14	18	19	20	21	23	-	83	101
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SANTANDER	ESPAÑA	2	7	9	10	11	11	12	-	44	53
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	MIPE S.A	ESPAÑA	231	676	907	952	-	-	-	-	952	1.859
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BENITO URBAN, S.L.U.	ESPAÑA	187	547	734	-	-	-	-	-	-	734
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	195	572	767	745	-	-	-	-	745	1.512
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	SCOTIABANK PERU S.A.	PERÚ	10	32	42	47	52	53	-	-	152	194
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	SCOTIABANK PERU S.A.	PERÚ	19	59	78	85	60	-	-	-	145	223
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	SCOTIABANK PERU S.A.	PERÚ	2	-	2	-	-	-	-	-	-	2
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	SCOTIABANK PERU S.A.	PERÚ	24	74	98	102	35	-	-	-	137	235
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO BBVA	PERÚ	6	8	14	-	-	-	-	-	-	14
Total Obligaciones Leasing						3.030	9.028	12.058	11.358	8.384	5.011	1.821	8.159	34.733	46.791

Continuación c) Obligaciones arrendamientos financieros IFRS 16 corrientes y no corrientes al 31 de diciembre 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%	2023-2024-2026
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.080.000-K	BANCO BICE	CHILE	Leasing	Mensual	3	CLP	238.609	4,13%	2026
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	76.645.030-K	BANCO ITAÚ	CHILE	Leasing	Mensual	2	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	1	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	3	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 PROYECTS	CHILE	97.004.000-5	BANCO DE CHILE	CHILE	Leasing	Mensual	1	CLP	668	3,07%	2025
96.858.730-7	CL - LINK PROYECTS	CHILE	97.004.000-5	BANCO DE CHILE	CHILE	Leasing	Mensual	1	CLF	113	2,43%	2026
96.858.730-8	CL - LINK PROYECTS	CHILE	97.004.000-6	BANCO DE CHILE	CHILE	Leasing	Mensual	1	CLF	15	3,53%	2026
96.858.730-9	CL - LINK PROYECTS	CHILE	97.004.000-7	BANCO DE CHILE	CHILE	Leasing	Mensual	1	USD	509	4,97%	2027
96.858.730-9	CL - LINK PROYECTS	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	92	1,76%	2023
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	92	1,73%	2023
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	22	1,68%	2023
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	22	1,68%	2023
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	24	1,68%	2023
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	23	1,59%	2024
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	29	1,59%	2024
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	32	1,41%	2024
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	92	1,40%	2024
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	22	1,31%	2025
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	21	2,71%	2026
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	27	3,08%	2025
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	DEUTSCHE BANK	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	30	3,71%	2025
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	382	2,40%	2026
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	333	4,34%	2026
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SANTANDER	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	895	4,94%	2026



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SABADELÑ	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	449	4,94%	2026
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	1.070	4,94%	2026
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SANTANDER	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	570	4,94%	2027
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SANTANDER	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	295	4,94%	2028
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SANTANDER	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	620	4,94%	2028
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	MIPE S.A	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	116	5,00%	2028
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BENITO URBAN, S.L.U.	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	478	5,00%	2028
Extranjero	ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	56	5,00%	2028
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	SCOTIABANK PERU S.A.	PERÚ	Leasing	Mensual	1	PEN	200	1,00%	2027
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	SCOTIABANK PERU S.A.	PERÚ	Leasing	Mensual	1	PEN	250	9,29%	2026
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	SCOTIABANK PERU S.A.	PERÚ	Leasing	Mensual	1	PEN	90	3,70%	2024
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	SCOTIABANK PERU S.A.	PERÚ	Leasing	Mensual	1	USD	250	3,70%	2026
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO BBVA	PERÚ	Leasing	Mensual	1	PEN	90	3,70%	2024

d) Obligaciones arrendamientos NIIF 16 corrientes y no corrientes al 31 de diciembre de 2023

RUT Deudora	Entidad Deudora	País Deudora	RUT Acreedora	Entidad Acreedora	País Acreedora	Hasta 90 días MUSD	Más de 90 días hasta 1 año MUSD	Porción Corto Plazo MUSD	De 1 a 2 años MUSD	De 2 a 3 años MUSD	De 3 a 4 años MUSD	De 4 a 5 años MUSD	5 años o más MUSD	Porción Largo Plazo MUSD	Total Deuda MUSD
76.376.843-0	CL - BODEGAS ABX	CHILE	76.466.068 - 4	SOCIEDAD CONCESIONARIA NUEVO PUDAHUEL S.A.	CHILE	85	266	351	800	952	1.132	814	-	3.698	4.049
Extranjero	PE - AGUNSA PERU	PERÚ	Extranjero	BANCO CONTINENTAL	PERÚ	6	-	6	-	-	-	-	-	-	6
Extranjero	PE - AGUNSA PERU	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK	PERÚ	64	33	97	-	-	-	-	-	-	97
Extranjero	PE - AGUNSA PERU	PERÚ	Extranjero	BANCO CONTINENTAL	PERÚ	4	-	4	-	-	-	-	-	-	4
Extranjero	PE - AGUNSA PERU	PERÚ	Extranjero	ARVAL - REALSA	PERÚ	2	6	8	9	5	-	-	-	14	22
Extranjero	PE - AGUNSA PERU	PERÚ	Extranjero	BANCO CONTINENTAL	PERÚ	2	-	2	-	-	-	-	-	-	2
Extranjero	PE - AGUNSA PERU	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK	PERÚ	76	155	231	138	-	-	-	-	138	369
Extranjero	PE - AGUNSA PERU	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK	PERÚ	1	-	1	-	-	-	-	-	-	1
Extranjero	PE-TRANSPORTES Y PROYECTOS AGUNSA SAC	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK	PERÚ	71	217	288	301	-	-	-	-	301	589
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	ALMACENERA TRUJILLO S.A.C.	PERÚ	41	84	125	-	-	-	-	-	-	125
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	MONTE AZUL ALMACENES S.A.C.	PERÚ	92	286	378	-	-	-	-	-	-	378
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	EUROLIFT S.A.	PERÚ	37	115	152	-	-	-	-	-	-	152
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	EUROLIFT S.A.	PERÚ	26	83	109	19	-	-	-	-	19	128
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	JIMENEZ EIRL	PERÚ	22	70	92	99	53	-	-	-	152	244
Extranjero	EC - ARETINA	ECUADOR	Extranjero	NEXTGEN S.A.	ECUADOR	185	572	757	65	-	-	-	-	65	822
Total Obligaciones Arrendamiento Derechos de Uso						714	1.887	2.601	1.431	1.010	1.132	814	-	4.387	6.988



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

Total Obligaciones Arrendamiento Financiero	3.030	9.028	12.058	11.358	8.384	5.011	1.821	8.159	34.733	46.791
Total Obligaciones Arrendamiento Derechos de Uso	714	1.887	2.601	1.431	1.010	1.132	814	-	4.387	6.988
Total Obligaciones por Arrendamientos	3.744	10.915	14.659	12.789	9.394	6.143	2.635	8.159	39.120	53.779

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	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%	2025
Extranjero	PE - AGUNSA PERU	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK	PERÚ	Derecho de Uso	Mensual	1	PEN	13	2,55%	2024
Extranjero	PE - AGUNSA PERU PE-TRANSPORTES Y PROYECTOS AGUNSA SAC	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	MONTE AZUL ALMACENES S.A.C.	PERÚ	Derecho de Uso	Mensual	1	PEN	380	7,22%	2026
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	EUROLIFT S.A.	PERÚ	Derecho de Uso	Mensual	1	USD	77	5,67%	2024
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	EUROLIFT S.A.	PERÚ	Derecho de Uso	Mensual	1	USD	74	5,75%	2025
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

Continuación e) Contratos obligaciones con bancos y compañías de leasing vigentes al 31.03.24

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	4	CLP	Mensual	2,45%
BANCO BICE	3	CLP	Mensual	4,13%
BANCO ITAÚ	2	CLP	Mensual	4,50%
BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO	2	CLP	Mensual	4,54%
BANCO BICE	1	USD	Mensual	4,46%
BANCO ITAÚ	4	USD	Mensual	4,66%
BANCO DE CHILE	3	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	1,59%
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%
CAIXABANK, S.A.	1	EUR	Mensual	4,75%
CAIXABANK, S.A.	1	EUR	Mensual	4,75%
CAIXABANK, S.A.	1	EUR	Mensual	4,18%
CAIXABANK, S.A.	1	EUR	Mensual	4,18%
BANCO BBVA	1	EUR	Mensual	5,15%
BANCO BBVA	1	EUR	Mensual	5,15%
BANCO BBVA	1	EUR	Mensual	5,15%
BANCO BBVA	1	EUR	Mensual	1,40%
CAIXABANK, S.A.	1	EUR	Mensual	1,31%
CAIXABANK, S.A.	1	EUR	Mensual	2,71%
CAIXABANK, S.A.	1	EUR	Mensual	3,08%
DEUTSCHE BANK	1	EUR	Mensual	3,71%
BANCO BBVA	1	EUR	Mensual	2,40%
CAIXABANK, S.A.	1	EUR	Mensual	4,18%
BANCO SANTANDER	1	EUR	Mensual	5,00%
BANCO SABADELL	1	EUR	Mensual	4,98%
CAIXABANK, S.A.	1	EUR	Mensual	4,77%
BANCO SANTANDER	1	EUR	Mensual	5,31%
BANCO SANTANDER	1	EUR	Mensual	5,31%
BANCO SANTANDER	1	EUR	Mensual	5,31%
MIPE S.A	1	EUR	Mensual	5,00%
CENTRALS I INFRAESTRUC. MOBILITAT I LOG., S.A.	1	EUR	Mensual	5,00%
BENITO URBAN, S.L.U.	1	EUR	Mensual	5,00%
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	6,73%
SOCIEDAD CONCESIONARIA NUEVO PUDAHUEL S.A.	1	CLF	Mensual	8,71%
BANCO SCOTIABANK	1	USD	Mensual	3,33%
ARVAL - REALSA	1	USD	Mensual	8,51%
BANCO SCOTIABANK	1	PEN	Mensual	1,12%
BANCO SCOTIABANK	1	PEN	Mensual	1,85%
ALMACENERA TRUJILLO S.A.C.	1	PEN	Mensual	7,22%
MONTE AZUL ALMACENES S.A.C.	1	PEN	Mensual	7,22%
EUROLIFT S.A.	1	USD	Mensual	5,67%
EUROLIFT S.A.	1	USD	Mensual	5,75%
JIMENEZ EIRL	1	USD	Mensual	8,90%
EUROLIFT S.A.	1	USD	Mensual	5,72%



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

EUROLIFT S.A.	1	USD	Mensual	5,72%
NEXTGEN S.A.	1	USD	Mensual	5,25%

En los contratos de obligaciones por arrendamientos, 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	31.03.24	31.12.23
	Corriente	Corriente
	MUSD	MUSD
Acreedores comerciales	87.619	78.975
Otras Cuentas por pagar	61.611	54.780
Total	149.230	133.755

b) Principales acreedores comerciales, corriente

Rut	Detalles acreedores comerciales	País	31.03.24	31.12.23
			MUSD	MUSD
77.536.860-8	R. Steward y Cía Ltda.	Chile	1.589	1359
extranjero	Peninsula	Reino Unido	1.383	524
extranjero	Raizen Argentina S.A.	Argentina	1.278	651
76.158.513-4	Puerto Central S.A.	Chile	1.003	913
extranjero	General Logistics Systems Spain, S.A.	España	932	1283
extranjero	Repsol Comercial de Productos Petrolíferos S.A.	España	763	17
extranjero	Cma Cgm-Société Anonyme	Perú	733	496
extranjero	Pan American Energy SI S.Arg	Argentina	698	-
76.002.189-K	Sociedad Comercial Cristian Jiménez Compañía Limitada	Chile	578	105
extranjero	Wan Hai Lines - Monthly Report	Mexico	503	113
extranjero	Compañía Española de Petróleos S.A.	España	475	877
65.206.563-5	Asociación Gremial de Transportista Caliche A.G.	Chile	433	459
78.492.420-3	Transportes Cargotrans Tarapacá S.A.	Chile	433	381
extranjero	Maersk Container Industry As	Ecuador	375	383
76.662.759-5	Transportes Michea SPA.	Chile	358	252
8.318.250-4	Cristian Rodrigo Cifuentes Garcia Huerta	Chile	350	-
53.332.172-0	Asociación Gremial Regional de Transportistas de Antofagasta A.G.	Chile	332	592
76.762.826-9	Transportes RyB SPA.	Chile	325	-
78.558.840-1	Remolcadores Ultratug Ltda.	Chile	325	-
76.003.385-5	Empresa de Transportes y Servicios Pedemonte Limitada	Chile	324	-
	Varios		74.429	70.570
Total			87.619	78.975

c) Otras cuentas por pagar, corriente

	31.03.24	31.12.23
Cuentas por pagar, corriente	MUSD	MUSD
Varios relacionados con el personal	11.648	14.046
Facturas por recibir	12.715	8.972
Dividendos por pagar accionistas	69	78
Provisión 30% Dividendo Mínimo	5.190	5.024
Dividendo por pagar a Bomberos	3	3
Participación Directorio	477	240
Impuestos de retención	3.754	2.543
IVA por pagar armadores	819	874
Cobro pólizas por cuenta Cía. de seguro	466	-
Cuentas corrientes representados	3.667	5.973
Compra DIR Europa	-	1.106
Reclamación Terceros	4.875	3.512
Otros por pagar varios	6.543	2.127
Provisión egresos explotación	11.087	9.983
Provisión gastos administración	298	299
Total	61.611	54.780

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

Tipos de moneda	Tipo de Moneda	31.03.24	31.12.23
		MUSD	MUSD
Peso Chileno	CLP	31.629	38.029
Dólar Estadounidense	USD	69.063	55.568
Euro	EUR	9.789	10.806
Peso Argentino	ARS	3.814	2.261
Nuevo sol peruano	PEN	9.045	9.839
Peso Mexicano	MXN	4.823	6.542
Peso Colombiano	COL	19.460	10.632
Otras Monedas	-	1.607	78
Total		149.230	133.755

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

e) Términos y condiciones para las cuentas por pagar

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

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

Cuentas por pagar no vencidas, según su mora – 31.03.2024

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	7.798	11	-	-	-	-	7.809	34,17
Servicios	69.434	2.193	629	78	228	3	72.565	30,49
Otros	1.436	172	-	-	-	-	1.608	35,00
Subtotal MUSD	78.668	2.376	629	78	228	3	81.982	

Proveedores con plazos vencidos – 31.03.2024

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	462	7	2	(16)	27	14	496
Servicios	161	50	8	8	14	12	253
Otros	3.951	267	91	598	37	(56)	4.888
Subtotal MUSD	4.574	324	101	590	78	(30)	5.637

Total MUSD	83.242	2.700	730	668	306	(27)	87.619
-------------------	---------------	--------------	------------	------------	------------	-------------	---------------

Cuentas por pagar no vencidas, según su mora - 31.12.2023

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	8.153	181	-	-	-	-	8.334	34,17
Servicios	56.540	3.440	587	4	6	7	60.584	30,49
Otros	1.739	44	-	-	-	-	1.783	35,00
Subtotal MUSD	66.432	3.665	587	4	6	7	70.701	

Proveedores con plazos vencidos – 31.12.2023

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	1.209	456	2	3	37	16	1.723
Servicios	5.762	257	188	22	26	121	6.376
Otros	121	33	1	10	-	10	175
Subtotal MUSD	7.092	746	191	35	63	147	8.274

Total MUSD	78.795
-------------------	---------------

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

Otras provisiones	31.03.24 MUSD	31.12.23 MUSD
Otras Provisiones, Corriente	7.231	8.306
Otras Provisiones, No Corriente	251	415
Total Provisiones	7.482	8.721

Movimientos Otras Provisiones	31.03.24		31.12.23	
	Corriente MUSD	No Corriente MUSD	Corriente MUSD	No Corriente MUSD
Provisión total saldo inicial	8.306	415	3.962	615
Provisiones Adicionales	1.321	40	5.632	326
Provisión Utilizada	(2.712)	(187)	(5.232)	(537)
Provisión Patrimonio Negativo	385	-	3.917	-
Incremento (Decremento) en el Cambio de Moneda Extranjera	(69)	(17)	27	11
Cambios en Provisiones, Total	1.075	(164)	4.344	(200)
Provisión Total, Saldo final	7.231	251	8.306	415

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 consolidados, se registran en el estado de situación financiera consolidado 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	31.03.24		31.12.23	
	Corriente MUSD	No Corriente MUSD	Corriente MUSD	No Corriente MUSD
Patrimonio negativo Sociedad Concesionaria Aeropuerto del Sur S.A.	2.507	-	2.602	-
Devolución DGAC Consorcio Aeroportuario de Calama S.A. S.C.	-	-	1.628	-
Finiquitos	1.744	251	1.570	415
Patrimonio Negativo Menzies Agunsa Aviation Services Spa.	1.700	-	1.315	-
Varias	1.280	-	1.191	-
Total	7.231	251	8.306	415

NOTA 24 – PROVISIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Indemnizaciones por años de servicios

- a) 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 31.03.2024 y 31.12.2023:

	31.03.2024	31.12.2023
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		

- b) Al 31 de marzo de 2024 y 31 de diciembre de 2023, el saldo de los beneficios por terminación del contrato es el siguiente:

	31.03.24	31.12.23
	MUSD	MUSD
Beneficios por terminación del contrato – porción corriente	567	346
Beneficios por terminación del contrato – porción no corriente	7.255	7.529
Total Provisión por Beneficio a los Empleados	7.822	7.875

- c) El movimiento de los beneficios por terminación del contrato por prestaciones definidas en los períodos terminados al 31 de marzo de 2024 y al 31 de diciembre de 2023 es el siguiente:

	31.03.24		31.12.23	
	Corriente	No Corriente	Corriente	No Corriente
	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
Valor presente de los beneficios por terminación de contrato, saldo inicial	346	7.529	129	6.254
Costo del servicio corriente de los beneficios por terminación del contrato	221	160	270	445
Gastos por Intereses de los beneficios por terminación del contrato	-	19	-	56
Ganancia – pérdidas actuariales de los beneficios por terminación del contrato	-	(11)	-	1.049
Contribuciones pagadas de los beneficios por terminación de contrato	-	(38)	(53)	(213)
Incremento (Decremento) en el Cambio de Moneda Extranjera	-	(404)	-	(62)
Valor presente de los beneficios por terminación del contrato	567	7.255	346	7.529

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 142 de disminución y de MUSD 151 como incremento en la provisión.

NOTA 25 - OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

Otros pasivos no financieros, corriente	31.03.24 MUSD	31.12.23 MUSD
Impuesto al Valor Agregado	1.627	1.582
Garantías recibidas de clientes	2.172	2.164
Otros	556	428
Total otros pasivos no financieros, corriente	4.355	4.174

Otros Pasivos no financieros, no corriente	31.03.24 MUSD	31.12.23 MUSD
Garantías recibidas de clientes	46	47
Otros	4	4
Total Otros pasivos no financieros, no corriente	50	51

NOTA 26 – PATRIMONIO

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

Patrimonio	31.03.24 MUSD	31.12.23 MUSD	31.03.23 MUSD
Capital emitido	43.622	43.622	43.622
Ganancias acumuladas	208.153	199.185	221.975
Otras reservas	(59.840)	(58.211)	(72.756)
Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora	191.935	184.596	192.841
Participaciones no controladoras	36.506	36.142	32.415
Patrimonio total	228.441	220.738	225.256

Capital emitido

Al 31 de marzo de 2024 y al 31 de diciembre de 2023 las acciones con derecho a voto son 843.340.897

Ganancias acumuladas

Las Ganancias Acumuladas tienen el siguiente desglose:	31.03.24	31.12.23	31.03.23
Saldos iniciales de Ganancias acumuladas	199.185	219.364	219.364
Resultado del ejercicio	9.047	12.000	3.809
Dividendos	(650)	(16.857)	(1.100)
Provisión de 30% de dividendo mínimo del ejercicio	(650)	(3.600)	(1.100)
Reverso de Provisión Dividendo mínimo 30% ejercicio anterior	-	4.900	-
Dividendo Provisorio N°44 pagado el 23.05.2023	-	(18.157)	-
Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios	571	(14.290)	(98)
Ajuste a Resultados acumulados:			
Ajuste a resultados de años anteriores de subsidiarias y asociadas	571	(15.322)	(98)
Saldos finales de Ganancias acumuladas	208.153	199.185	221.975

Otras Reservas

Al 31 de marzo de 2024, las Otras Reservas del Patrimonio ascendentes a (MUSD 59.840) corresponden a Reservas por Diferencias de Cambio por Conversión, proveniente de Inversiones Permanentes con contabilidad en moneda funcional distinta al dólar estadounidense por (MUSD 28.567), Reservas de Cobertura de Flujo de Caja por (MUSD 2.046), Reservas de ganancias y pérdidas por planes de beneficios definidos (MUSD 3.464), Reserva por cambios en el valor de los diferenciales de la tasa de cambio de la moneda extranjera por (MUSD 25.544) y Reservas de Ganancias o Pérdidas en la remediación de activos financieros disponibles para la venta por (MUSD 219).

Al 31 de diciembre de 2023, las Otras Reservas del Patrimonio ascendentes a (MUSD 58.211) corresponden a Reservas por Diferencias de Cambio por Conversión, proveniente de Inversiones Permanentes con contabilidad en moneda funcional distinta al dólar estadounidense por (MUSD 26.672), Reservas de Cobertura de Flujo de Caja por (MUSD 2.261), Reservas de ganancias y pérdidas por planes de beneficios definidos (MUSD 3.475), Reserva por cambios en el valor de los diferenciales de la tasa de cambio de la moneda extranjera por (MUSD 25.599) y Reservas de Ganancias o Pérdidas en la remediación de activos financieros disponibles para la venta por (MUSD 204).

Al 31 de marzo de 2023, las Otras Reservas del Patrimonio ascendentes a (MUSD 72.756) corresponden a Reservas por Diferencias de Cambio por Conversión, proveniente de Inversiones Permanentes con contabilidad en moneda funcional distinta al dólar estadounidense por (MUSD 36.041), Reservas de Cobertura de Flujo de Caja por (MUSD 2.699), Reservas de ganancias y pérdidas por planes de beneficios definidos (MUSD 2.697), Reserva por cambios en el valor de los diferenciales de la tasa de cambio de la moneda extranjera por (MUSD 31.071) y Reservas de Ganancias o Pérdidas en la remediación de activos financieros disponibles para la venta por (MUSD 248).

Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora

Al 31 de marzo de 2024, el Patrimonio Atribuible a los Propietarios de la Controladora asciende a MUSD 191.935, a lo cual se agregan las Participaciones no Controladoras por MUSD 36.506, alcanzándose un Patrimonio Total de MUSD 228.441.

Al 31 de diciembre de 2023, el Patrimonio Atribuible a los Propietarios de la Controladora asciende a MUSD 184.596, a lo cual se agregan las Participaciones no Controladoras por MUSD 36.142, alcanzándose un Patrimonio Total de MUSD 220.738.

Al 31 de marzo de 2023, el Patrimonio Atribuible a los Propietarios de la Controladora asciende a MUSD 192.841, a lo cual se agregan las Participaciones no Controladoras por MUSD 32.415, alcanzándose un Patrimonio Total de MUSD 225.256.

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 Continuas y Ganancia Diluida por Acción al 31 de Marzo de 2024 y 2023 en dólares por acción. No hay instrumentos que puedan diluir las utilidades por acción.

Ganancia por acción básica

31.03.24	<u>Ganancia atribuible a los propietarios de la controladora del ejercicio 2024</u>	=	USD 9.046.945	=	USD 0,0107
	Número acciones ordinarias		843.340.897		
31.03.23	<u>Ganancia atribuible a los propietarios de la controladora del ejercicio 2023</u>	=	USD 3.808.875	=	USD 0,0045
	Número acciones ordinarias		843.340.897		

Ganancia diluida por acción

31.03.24	<u>Ganancia atribuible a los propietarios de la controladora del ejercicio 2024</u>	=	USD 9.046.945	=	USD 0,0107
	Número acciones ordinarias		843.340.897		
31.03.23	<u>Ganancia atribuible a los propietarios de la controladora del ejercicio 2023</u>	=	USD 3.808.875	=	USD 0,0045
	Número acciones ordinarias		843.340.897		

c) Diferencias de cambio por conversión

Los ajustes por conversión que se han generado al 31 de marzo de 2024 y al 31 de diciembre de 2023, 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 Consolidado es el siguiente:

Empresas	31.03.24 MUSD	31.03.23 MUSD
Agunsa Internacional ETVE S.L.	309	342
Sociedad Concesionaria Aeropuerto del Sur S.A.	270	36
AIRSEC Servicios S.A.	201	(81)
Inversiones Marítimas Argentina S.A.	154	1.441
Consortio Aeroportuario de Calama S.A.	82	(305)
Transportes y Proyectos S.A.	61	(41)
Inversiones Marítimas Universales Perú S.A.	10	20
Agunsa L&D S.A. de C.V.	4	9
Consortio Aeroportuario de La Serena S.A.	4	(2)
Depósito de Vehículos Aerotrans Ltda.	4	(3)
SCL Terminal Aéreo Santiago S.A.	-	3
Agencias Universales Perú S.A.	(2)	9
Terminales y Servicios de Contenedores S.A.	(4)	1
Petromar S.A.	(4)	1
Sociedad Concesionaria Aeropuerto El Loa S.A.	(20)	-
Recursos Portuarios y Estibas Ltda.	(52)	118
Consortio Aeroportuario de Magallanes S.A.	(64)	52
Kar Logistics S.A.	(118)	79
Bodegas AB Express S.A.	(163)	50
Agunsa Extraportuario S.A.	(227)	178
Sociedad Concesionaria Aeropuerto de Arica S.A.	(965)	619
*CPT Empresas Marítimas S.A.	(1.375)	1.177
Totales	(1.895)	3.703

*Durante el ejercicio 2023 la asociada CPT Empresas Marítimas S.A., sociedad sobre la cual AGUNSA posee un 50% de participación, mediante acta de junta extraordinaria de accionistas acordaron por unanimidad que la cuenta otras reservas de diferencia de tipo de cambio originada por préstamo efectuado a su empresa relacionada "Inversiones Marítimas Argentinas S.A." (IMASA), pérdida por USD (27.398.569) fuera imputada contra la cuenta

"Ganancias Acumuladas", lo que provocó una reclasificación patrimonial en AGUNSA de USD (13.699.330) movimiento que es revelado en el Estado de Cambios en el Patrimonio como un incremento por transferencias y otros cambios de reservas por diferencias de cambio de conversión y una disminución en ganancias (pérdidas) acumuladas.

NOTA 27 – 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
20.05.2010	28	Definitivo	0,008800	7.524.850,88
11.01.2011	29	Provisorio	0,010080	8.619.374,65
03.05.2011	30	Definitivo	0,001890	1.616.132,75
20.01.2012	31	Provisorio	0,006910	5.908.718,13
15.05.2012	32	Definitivo	0,009770	8.354.294,67
24.05.2013	33	Definitivo	0,017130	14.647.806,93
20.05.2014	34	Definitivo	0,023454	20.055.437,79
19.05.2015	35	Definitivo	0,023520	20.111.874,17
17.07.2015	36	Provisorio	0,035090	30.005.342,89
23.05.2017	37	Definitivo	0,007050	6.028.431,67
17.05.2018	38	Definitivo	0,010820	9.252.146,20
22.05.2019	39	Definitivo	0,008560	7.319.627,67
05.05.2020	40	Definitivo	0,011270	9.504.873,73
31.03.2021	41	Definitivo	0,007430	6.266.022,86
11.04.2022	42	Definitivo	0,015430	13.012.750,04
22.11.2022	43	Provisorio	0,005929	5.000.168,18
23.05.2023	44	Definitivo	0,021530	18.157.129,51

Al 31 de marzo de 2024, la sociedad constituyó provisión de Dividendos por Pagar a los Accionistas por la suma de MUSD 650.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

Al 31 de diciembre de 2023, 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 3.600.

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

	31.03.24 MUSD	31.12.23 MUSD	31.03.23 MUSD
Provisión de 30% dividendo mínimo del ejercicio	(650)	(3.600)	(1.100)
Reverso de Provisión Dividendo mínimo ejercicio anterior	-	4.900	-
Dividendo Definitivo N° 44	-	(18.157)	-
Total de dividendos en patrimonio	(650)	(16.857)	(1.100)

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 28 - 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		
	31.03.24	31.12.23	31.03.23	31.03.24	31.12.23	31.03.24	31.03.23	
	%	%	%	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	3	-	-
Chile	Bodegas AB Express S.A.	30,0000%	30,0000%	30,0000%	(451)	(604)	87	114
Chile	SCL Terminal Aéreo Santiago S.A.	48,2100%	48,2100%	48,2100%	26	26	-	(17)
Chile	Terminales y Servicios de Contenedores S.A.	1,0000%	1,0000%	1,0000%	95	95	1	2
Ecuador	Terminal Portuario de Manta TPM S.A.	40,0000%	40,0000%	40,0000%	10.596	11.075	317	353
INDIRECTAS								
Colombia	Agunsa Logistics S.A.S.	40,0000%	40,0000%	40,0000%	590	592	1	25
Colombia	Agunsa Colombia S.A.S.	40,0000%	40,0000%	40,0000%	1.519	1.427	97	179
EE. UU.	Agunsa USA Inc.	40,0000%	40,0000%	40,0000%	205	309	(104)	43
EE. UU.	Caribbean Trading Enterprises, LLC.	41,3000%	-	-	674	-	225	-
EE. UU.	ARS&S Holding Company LLC.	30,0000%	-	-	604	-	173	-
España	DIR Mensajería y Transportes S.L.	30,0000%	30,0000%	30,0000%	386	345	49	95
España	DIR Fulfillment S.L.	30,0000%	30,0000%	-	162	126	38	-
España	ESBO Logistics Systems S.L.	25,0000%	25,0000%	-	1.155	1.137	47	-
Chile	Ingeniería Nous SPA	20,0000%	20,0000%	20,0000%	(158)	(158)	(20)	(6)
Ecuador	Agencia Marítima Global S.A.	40,0000%	40,0000%	40,0000%	9.291	10.050	570	264
Ecuador	Aretina S.A.	40,0000%	40,0000%	40,0000%	5.715	5.824	371	161
Ecuador	Portrans S.A.	40,0000%	40,0000%	40,0000%	4.311	4.208	103	121
Ecuador	Modal Trade S. A. – Ecuador	40,0000%	40,0000%	40,0000%	332	375	20	27
Ecuador	Terminal Extraportuario de Manta TEPM S.A.	40,0000%	40,0000%	40,0000%	1.021	966	56	57
Ecuador	Compañía de Estibas y Servicios S.A. COESTIBAS	40,0000%	40,0000%	40,0000%	256	179	76	10
Guatemala	Agunsa Guatemala S. A.	1,7200%	1,7200%	1,7200%	172	165	13	6
Totales					36.506	36.142	2.120	1.434

NOTA 29 - INGRESOS Y GASTOS

a) Resumen de los ingresos por los periodos 2024 y 2023

Clases de Ingresos Ordinarios	Acumulado	
	01.01.24 31.03.24 MUSD	01.01.23 31.04.23 MUSD
Venta de Bienes Contenedores	1.955	1.394
Venta de Bienes Petróleo	9.777	9.834
Prestación de Servicios	183.814	168.491
Total	195.547	179.672

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.

2024	Chile	Ecuador	España	Perú	México	Otros Países	Total Ingresos Ordinarios por Segmentos
	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
Agenciamiento	35.225	5.449	3.443	647	351	16.673	61.788
Concesiones Aeroportuarias	2.225	-	-	-	-	-	2.225
Operación de puertos	14.604	8.257	-	-	-	4.193	27.054
Logística	62.214	13.472	13.929	15.897	2.391	9.220	117.123
Ingresos Ordinarios por Segmentos	114.268	27.178	17.372	16.544	2.742	30.086	208.190
Ingresos Ordinarios entre segmentos	(11.659)	(517)	-	-	-	(467)	(12.643)
Ingresos Ordinarios procedentes de Clientes	102.609	26.661	17.372	16.544	2.742	29.619	195.547
En un punto del tiempo	102.609	26.661	17.372	16.544	2.742	29.619	195.547
A través del tiempo	-	-	-	-	-	-	-
Ingresos Ordinarios procedentes de Clientes	102.609	26.661	17.372	16.544	2.742	29.619	195.547

2023	Chile	Ecuador	España	México	Perú	Otros Países	Total Ingresos Ordinarios por Segmentos
	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
Agenciamiento	36.005	3.804	6.902	1.326	3.659	5.546	57.242
Concesiones Aeroportuarias	3.779	-	-	-	-	-	3.779
Operación de puertos	19.740	6.963	-	-	-	3.680	30.383
Logística	61.792	13.412	6.680	15.726	769	7.141	105.520
Ingresos Ordinarios por Segmentos	121.316	24.179	13.582	17.052	4.428	16.367	196.924
Ingresos Ordinarios entre segmentos	(14.034)	(1.662)	-	(494)	-	(1.062)	(17.252)
Ingresos Ordinarios procedentes de Clientes	107.282	22.517	13.582	16.558	4.428	15.305	179.672
En un punto del tiempo	107.282	22.517	13.582	16.558	4.428	15.305	179.672
A través del tiempo	-	-	-	-	-	-	-
Ingresos Ordinarios procedentes de Clientes	107.282	22.517	13.582	16.558	4.428	15.305	179.672

Detalle de los ingresos por segmento:

Tipo de Servicio	Naturaleza y oportunidad de la satisfacción de la obligación de desempeño, incluyendo términos de pago significativos	Política de reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias
Agenciamiento	<p>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.</p> <p>Para estos servicios los clientes obtienen el control cuando se ha ejecutado la maniobra de atraque o desatraque de la nave, cuando se ha tramitado toda la documentación correspondiente a la operación, una vez coordinado el embarque/desembarque de tripulantes, cuando se realiza la recepción/entrega de provisiones a la nave, cuando se consolida/desconsolida la carga en la nave, cuando se entrega el combustible en la embarcación del cliente, una vez cumplidos los plazos de arriendo de los equipos marítimos, dependiendo del tipo de servicio que se presta.</p> <p>Sobre cada servicio existe una tarifa vigente, las cuales se van incluyendo en cada contrato con los clientes, luego la tarifa podrá ser ajustada por la contraprestación variable en los casos aplicables por las condiciones de mercado y el tiempo de utilización de los servicios.</p> <p>En el momento en que se prestaron los servicios descritos anteriormente se genera el devengo del ingreso y se transfiere el control al cliente, por lo general las facturas son pagaderas dentro de un plazo de 30 días. No se proporcionan descuentos a los clientes.</p>	<p>Los ingresos asociados a los servicios y bienes son devengados una vez que se transfiere el control al cliente (entendiéndose como la capacidad de dirigir el uso y recibir los beneficios derivados de este), una vez que el cliente acepta las condiciones con esto se encuentran cumplidas las obligaciones de desempeño asociadas a cada uno de los contratos con los distintos clientes; es decir, los ingresos se reconocen en un momento dado en el tiempo, mediante la transferencia de los bienes o servicios comprometidos al cliente.</p>
Logística	<p>El Segmento Logística comprende servicios tales como: Transporte, almacenaje, distribución, venta y arriendo de contenedores, servicios a la carga realizados con los equipos terrestres.</p> <p>Para estos servicios los clientes obtienen el control cuando la carga está en las dependencias indicadas en los contratos, cuando se cumple el plazo de almacenaje estipulado, cuando se entrega el contenedor al cliente según las condiciones previamente acordadas, una vez finalizada la faena de los equipos terrestres.</p> <p>Sobre cada servicio existe una tarifa vigente, las cuales se van incluyendo en cada contrato con los clientes, luego la tarifa podrá ser ajustada por la contraprestación variable en los casos aplicables por cambios en el espacio utilizado previamente acordado y por cambio en los plazos estipulados.</p> <p>En el momento en que se prestaron los servicios descritos anteriormente se genera el devengo del ingreso y se transfiere el control al cliente, por lo general las facturas son pagaderas dentro de un plazo de 30 días. No se proporcionan descuentos a los clientes.</p>	<p>Los ingresos asociados a los servicios y bienes son devengados una vez que se transfiere el control al cliente (entendiéndose como la capacidad de dirigir el uso y recibir los beneficios derivados de este), una vez que el cliente acepta las condiciones con esto se encuentran cumplidas las obligaciones de desempeño asociadas a cada uno de los contratos con los distintos clientes; es decir, los ingresos se reconocen en un momento dado en el tiempo, mediante la transferencia de los bienes o servicios comprometidos al cliente .</p>

c) Ingresos y costos financieros

Los ingresos financieros y costos financieros para los períodos 2024 y 2023 son los siguientes:

Reconocidos en Resultados	Acumulado	
	01.01.24 31.03.24 MUSD	01.01.23 31.03.23 MUSD
Ingresos Procedentes de Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	541	242
Ingresos Procedentes de Inversiones en Activos Financieros Disponibles para la Venta	22	22
Ingreso por intereses, Efectivo y Saldos con Bancos	28	-
Ingresos por Intereses en Préstamos y Depósitos Bancarios	100	386
Otras ganancias financieras	13	13
Total ingresos financieros	704	663
Gastos Financieros		
Gastos por Intereses en Obligaciones financieras medidas a su Costo Amortizado - Préstamos	(4.152)	(3.357)
Gastos por Intereses en Obligaciones Financieras Medidas a su Costo Amortizado - Leasing	(626)	(772)
Gastos por Intereses, Otros Instrumentos Financieros	(166)	-
Gastos por Intereses Otros	(571)	(322)
Total costos financieros	(5.515)	(4.451)
Resultado Financiero Neto	(4.811)	(3.788)

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	
	01.01.24 31.03.24 MUSD	01.01.23 31.03.23 MUSD
Agenciamiento	(50.756)	(48.185)
Concesiones Aeroportuarias	(965)	(1.575)
Operación de Puertos	(21.087)	(21.163)
Logística	(92.551)	(81.672)
Total	(165.359)	(152.595)

e) Gastos de administración

La composición de esta partida al 31 de marzo de 2024 y 2023 es la siguiente:

Gastos de Administración	Acumulado	
	01.01.24 31.03.24 MUSD	01.01.23 31.03.23 MUSD
Personal	(8.604)	(8.200)
Gastos Depreciación	(909)	(681)
Amortización	(42)	(470)
Gasto Oficina	(3.073)	(2.895)
Gastos Generales	(3.402)	(1.934)
Otros Gastos	(530)	(475)
Total	(15.560)	(14.655)

f) Gastos empleados

Detalle gastos del personal por concepto:

Gastos a Empleados	Acumulado	
	01.01.24 31.03.24 MUSD	01.01.23 31.03.23 MUSD
Sueldos y salarios	(29.424)	(35.409)
Beneficios a Corto Plazo a los Empleados	(3.687)	(1.874)
Beneficios por Terminación de Contrato	(1.211)	(1.318)
Total gastos del personal	(34.322)	(38.601)

Detalle Gastos del personal por cuenta de resultados:

Gastos a Empleados	Acumulado	
	01.01.24 31.03.24 MUSD	01.01.23 31.03.23 MUSD
Costo de Ventas	(25.107)	(29.671)
Gastos de Administración	(8.604)	(8.200)
Otras Ganancias (Pérdidas)	(612)	(730)
Total gastos del personal	(34.322)	(38.601)

g) Otros gastos por función

El detalle de Otros gastos por función para los periodos 2024 y 2023 son los siguientes:

Otros Gastos por Función	Acumulado	
	01.01.24 31.03.24 MUSD	01.01.23 31.03.23 MUSD
Gastos Marketing	(94)	(84)
Gasto proyectos no recuperables	(242)	(131)
Transformación Digital	-	(22)
Varios	(74)	(55)
Total Otros gastos por función	(410)	(292)

h) Otras Ganancias (pérdidas)

El detalle de Otras Ganancias (Pérdidas) para los periodos 2024 y 2023 es el siguiente:

Reconocidos en resultados	Acumulado	
	01.01.24 31.03.24 MUSD	01.01.23 31.03.23 MUSD
Arriendo de Inmuebles	223	294
Indemnización Personal	(505)	(216)
Utilidad (pérdida) en Venta Activos Fijos	273	8
Asesorías Varias	(114)	(118)
Ingreso Back Office	197	86
Liquidación Siniestro	10	-
Retenciones remesas dividendos A.I.ETVE	(281)	-
Goodwill Coestibas	-	53
Deterioro Cuentas por Cobrar	(90)	(90)
Varios	(744)	(814)
Total Otras Ganancias (Pérdidas)	(1.031)	(797)

NOTA 30 - CONTINGENCIAS Y RESTRICCIONES

a) Garantías Directas

Acreedor de la Garantía	Deudor			Activos Comprometidos		Liberación de Garantías			
	Nombre	Relación	Tipo de Garantía	Tipo	Valor	31.03.25	31.03.26	31.03.27	Vencimiento
Corporación Nacional del Cobre	CL – AGUNSA	Cientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	3.647	3.647	-	-	30.11.2024
Yang Ming Marine Transport Corp	CL – AGUNSA	Cientes	Carta de Crédito	Banco	1.370	1.370	-	-	12.01.2025
Dirección Nacional de Aduanas	CL – AGUNSA	Cientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	1.370	1.370	-	-	31.01.2025
Dirección General de Concesiones de Obras Publicas	CL – AGUNSA	Cientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	1.330	1.134	196	-	30.10.2025
SCM Cía. Minera Doña Inés de Collahuasi	CL – AGUNSA	Cientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	1.170	1.115	55	-	31.12.2025
Compañía Minera Teck Quebrada Blanca S.A.	CL – AGUNSA	Cientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	1.028	718	-	310	03.10.2026
Sociedad Concesionaria Puerto de Arica S.A	CL – AGUNSA	Cientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	707	707	-	-	29.10.2024
Minera Centinela	CL – AGUNSA	Cientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	604	604	-	-	01.04.2025
Sierra Gorda Sociedad Contractual Minera	CL – AGUNSA	Cientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	360	183	177	-	31.10.2025
Empresas Portuarias	CL – AGUNSA	Cientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	323	323	-	-	28.02.2025
Anglo American Sur S.A.	CL – AGUNSA	Cientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	314	314	-	-	31.07.2024
Servicios Marítimos Patillos S.A.	CL – AGUNSA	Cientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	306	306	-	-	02.09.2024
Compañía Minera Zaldivar SPA.	CL – AGUNSA	Cientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	284	284	-	-	01.04.2025
Dirección General del Territorio marítimo y Marina Mercante	CL – AGUNSA	Cientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	283	283	-	-	28.02.2025
Compañía Mantos de Oro	CL – AGUNSA	Cientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	263	-	263	-	04.11.2025
Compañía siderúrgica Huachipato S.A.	CL – AGUNSA	Cientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	254	254	-	-	31.05.2024
Minera Antucoya	CL – AGUNSA	Cientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	237	237	-	-	01.04.2025
Terminal Marítimo Minera Patache S.A.	CL – AGUNSA	Cientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	200	200	-	-	30.07.2024
Empresa Nacional del Petróleo	CL – AGUNSA	Cientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	90	90	-	-	06.10.2024
Emirates Airlines	CL – AGUNSA	Cientes	Carta de Crédito	Banco	90	90	-	-	30.11.2024
Compañía General de Electricidad S.A.	CL – AGUNSA	Cientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	76	76	-	-	31.12.2024
Grupo Minero Antofagasta Minerals	CL – AGUNSA	Cientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	70	70	-	-	01.04.2024
Puerto Panul S.A.	CL – AGUNSA	Cientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	69	69	-	-	30.08.2024
Enap Refinerías S.A.	CL – AGUNSA	Cientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	63	63	-	-	20.05.2026
Minera los Pelambres	CL – AGUNSA	Cientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	59	59	-	-	01.04.2025
Air Canadá	CL – AGUNSA	Cientes	Carta de Crédito	Banco	50	50	-	-	31.12.2024
Terminal Puerto Coquimbo S.A.	CL – AGUNSA	Cientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	20	20	-	-	15.11.2024
Empresa Portuaria Arica	CL – AGUNSA	Cientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	15	15	-	-	28.02.2025
Air Canadá (Operaciones en Perú)	CL – AGUNSA	Cientes	Carta de Crédito	Banco	13	13	-	-	30.12.2024
Compañía Minera Maricunga	CL – AGUNSA	Cientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	10	10	-	-	12.06.2024
Soc. Concesionaria Nuevo Pudahuel S.A.	CL – AGUNSA	Cientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	10	-	-	10	07.01.2027
Metro S.A.	CL – AGUNSA	Cientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	9	9	-	-	12.06.2024
CMPC Maderas	CL – AGUNSA	Cientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	9	9	-	-	01.07.2024
CMPC Pulp	CL – AGUNSA	Cientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	9	9	-	-	01.04.2024
Terminal de Exportación Internacional SPA	CL – AGUNSA	Cientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	5	-	5	-	30.09.2025

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

Melón S.A.	CL – AGUNSA	Cientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	4	-	4	-	03.08.2025
Finning Chile S.A.	CL – AGUNSA	Cientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	3	-	3	-	31.08.2025
Iquique Terminal Internacional S.A.	CL – AGUNSA	Cientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	2	-	2	-	31.05.2024
Totales					14.726	13.701	705	320	

b) Garantías Indirectas

Acreedor de la Garantía	Deudor			Activos Comprometidos		Liberación de Garantías			Vencimiento
	Nombre	Relación	Tipo de Garantía	Tipo	Valor	31.03.25	31.03.26	31.03.27	
Ternium Argentina S.A.	AR – AGUNSA	Subsidiaria	Carta de Crédito	Banco	3.000	3.000	-	-	28.02.2025
Emirates	AR – AGUNSA	Subsidiaria	Carta de Crédito	Banco	118	118	-	-	02.11.2024
Soc. Concesionaria Nuevo Pudahuel S.A.	CL – ABX	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	157	157	-	-	30.06.2024
Servicio Nacional de Aduanas	CL – AEXSA	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	680	680	-	-	31.12.2024
Corporación Nacional del Cobre	CL – AGENOR	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	2.069	-	2.069	-	31.10.2025
Inspección Provincial del Trabajo de Chañaral	CL – AGENOR	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	202	-	202	-	01.04.2025
Inspección Provincial del Trabajo de Iquique	CL – AGENOR	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	55	-	55	-	01.04.2025
SKY Chefs	CL – AIRSEC	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	1	1	-	-	14.03.2025
Soc. Concesionaria Nuevo Pudahuel S.A.	CL – AVIATION	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	110	110	-	-	15.07.2024
Soc. Concesionaria Aeropuerto Diego Aracena S.A.	CL – AVIATION	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	53	53	-	-	06.11.2024
Soc. Concesionaria Aeropuerto de Antofagasta S.A.	CL – AVIATION	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	35	35	-	-	02.11.2024
Delegación Presidencial Regional de Valparaíso	CL – IGNOUS	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	6	6	-	-	31.05.2024
EFE Central S.A.	CL – IGNOUS	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	14	14	-	-	24.05.2024
Municipalidad de Peñalolén	CL – IGNOUS	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	2	2	-	-	30.07.2024
Saic Motor Sudamérica SPA	CL – KAR	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	7	7	-	-	31.03.2025
Banco Estado	CL – LOA	Subsidiaria	Carta de Crédito	Banco	3.407	3.407	-	-	20.09.2024
Internacional Air Transport Association	CL – MTRADE	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	29	29	-	-	01.12.2024
Servicio Nacional de Aduanas	CL – MTRADE	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	15	15	-	-	26.04.2024
Mantos Copper S.A.	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	1.090	-	1.090	-	31.03.2026
Inspección Provincial del Trabajo de Valparaíso	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	1.365	1.365	-	-	01.04.2024
Anglo American Sur S.A.	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	693	693	-	-	31.03.2025
Inspección Comunal del Trabajo de Talcahuano	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	747	747	-	-	31.03.2025
Inspección Provincial del Trabajo de Iquique	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	447	447	-	-	31.03.2025
Inspección del Trabajo de Antofagasta	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	289	289	-	-	31.03.2025
Sierra Gorda Scm	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	147	147	-	-	30.04.2024
Minera Centinela	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	8	-	8	-	31.07.2025
Compañía Siderúrgica Huachipato S.A.	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	94	94	-	-	31.10.2024
Fepasa S.A.	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	76	76	-	-	01.07.2024

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

Puerto Losas S.A.	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	63	63	-	-	30.04.2024
Inspección Provincial del Trabajo de Arica	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	117	117	-	-	31.03.2025
Inspección Provincial del Trabajo de P. Arenas	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	53	53	-	-	01.04.2024
Terminal Puerto Arica S.A.	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	40	40	-	-	01.07.2024
Dirección del Trabajo - Puerto Montt	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	43	43	-	-	01.04.2024
AES Andes S.A.	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	92	92	-	-	31.07.2024
Empresa Eléctrica Angamos SPA.	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	132	132	-	-	31.07.2024
Empresa Eléctrica Cochrane SPA.	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	132	132	-	-	31.07.2024
Antofagasta Terminal Internacional	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	35	35	-	-	31.05.2024
Inspección Comunal del Trabajo de coronel	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	16	16	-	-	01.04.2024
Inspección Provincial del Trabajo de Huasco	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	12	12	-	-	01.04.2024
Dp World San Antonio S.A.	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	9	9	-	-	31.01.2025
Empresa Portuaria Antofagasta	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	5	5	-	-	01.07.2024
Dirección del Trabajo - Calbuco	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	5	5	-	-	01.04.2024
Antofagasta Terminal Internacional	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	5	5	-	-	31.05.2024
Finning Chile S.A.	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	3	-	3	-	31.08.2025
Empresa Portuaria Valparaíso Fisco Chile Representado por Dir. Nacional de Aduanas	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	3	-	3	-	30.09.2025
Minera Spence S.A.	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	1	1	-	-	31.05.2024
Inspección Provincial del Trabajo de Valparaíso	CL – REPORT SPA	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	273	273	-	-	11.02.2025
Inspección Provincial del Trabajo de Arica	CL – REPORT SPA	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	18	18	-	-	31.03.2025
Inspección Provincial del Trabajo de Arica	CL – REPORT SPA	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	18	18	-	-	31.03.2025
Servicio Nacional de Aduana	CL – REPORT SPA	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	1	1	-	-	09.01.2025
Compañía Siderúrgica Huachipato S.A.	CL – SOLMIN	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	1.000	1.000	-	-	29.12.2024
Empresa Portuaria Valparaíso Dirección General del Territorio Marítimo y de Marina Mercante	CL – TPV	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	2.101	2.101	-	-	09.05.2024
Zim Integrated Shipping Services Ltda.	CL – UNIVERSAL	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	91	91	-	-	01.04.2024
Zim Integrated Shipping Services Ltda.	CL – UNIVERSAL	Subsidiaria	Carta de Crédito	Banco	1.000	1.000	-	-	13.10.2024
Empresas Portuaria Valparaíso	CL – VTP	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	617	617	-	-	30.11.2024
Zim Integrated Shipping Service Ltda.	CO – AGUNSA	Subsidiaria	Carta de Crédito	Banco	800	800	-	-	15.08.2024
Air Canada	CR – AGUNSA	Subsidiaria	Carta de Crédito	Banco	100	100	-	-	01.07.2024
Yilport	EC – ARETINA	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	50	-	50	-	02.01.2025
Air Canada	EC – MARGLOBAL	Subsidiaria	Carta de Crédito	Banco	100	100	-	-	12.10.2024
Zim Integrated Shipping Services Ltda.	EC – MARGLOBAL	Subsidiaria	Carta de Crédito	Banco	1.000	1.000	-	-	13.10.2024
Senae	EC – MARGLOBAL	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	6.000	6.000	-	-	05.10.2024
Emirates	EC – MARGLOBAL	Subsidiaria	Carta de Crédito	Banco	30	30	-	-	23.08.2024
Apm / Canon Fijo	EC – TPM	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	348	348	-	-	18.12.2024
Senae	EC – TPM	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	4.285	4.285	-	-	01.02.2025
Autoridad Portuaria de España	ES – AGUNSA	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	321	-	-	321	31.12.2024



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

Marta Lopez Ferré	ES – AGUNSA	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	11	-	-	11	15.12.2027
General Logistics Systems Spain S.A.	ES – DIR M. Y TRANSPORTE	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	13	-	-	13	31.12.2024
Generalitat de Catalunya	ES – DIR M. Y TRANSPORTE	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	19	19	-	-	30.06.2024
Aval Despachos Mte.	ES – MTRADE	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	216	-	-	216	31.12.2024
Administración Tributaria Aduanas	ES – MTRADE	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	32	-	-	32	31.12.2024
Afianzadora GYT S.A.	GT – AGUNSA	Subsidiaria	Carta de Crédito	Banco	343	343	-	-	02.10.2024
Banco Santander	MI – AGUNSA	Subsidiaria	Carta de Crédito	Banco	3.800	3.800	-	-	25.04.2025
Air Canada	PA – AGUNSA	Subsidiaria	Carta de Crédito	Banco	50	50	-	-	01.07.2024
Totales					38.319	34.246	3.480	593	

c) Información de contingencias y restricciones

Agencias Universales S.A.

Al 31 de marzo de 2024, 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 22 c).

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.

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.

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 $\leq 1,3$
Deuda financiera neta / EBITDA $\leq 5,0$

Al 31 de marzo de 2024, todos ellos se cumplen con holgura de acuerdo a lo requerido, presentando los siguientes valores:

Deuda financiera neta / Patrimonio Total = 1,16
Deuda financiera neta / EBITDA = 2,97

Los valores utilizados al 31.03.24 y metodología de cálculo de los covenants es la siguiente:

Partida	Monto USD
Otros pasivos financieros corrientes	81.191
Pasivos por Arrendamiento corriente	14.196
Otros pasivos financieros no corrientes	165.739
Pasivos por Arrendamiento no corriente	35.402
Deuda financiera	296.528
Efectivo y equivalentes a efectivo	(30.958)
Activos financieros disponibles para la venta	(1.035)
Deuda financiera neta	264.535
Deuda financiera neta	264.535
Patrimonio total	228.441

= 1,16 → Menor que 1,30

Partidas anualizadas	Monto USD	
Resultado Operacional antes de impuestos	54.976	
Resultado por Unidades de Reajuste	(4.384)	
Gastos financieros	22.060	
Depreciaciones	24.794	
Amortización de intangibles	8.315	
Diferencia de cambio	(16.748)	
EBITDA anualizado	89.013	
Deuda financiera neta		264.535 = 2,97 → Menor que 5,00
EBITDA anualizado		89.013

Al 31 de diciembre de 2023, todos ellos se cumplen con holgura de acuerdo a lo requerido, presentando los siguientes valores:

Deuda financiera neta / Patrimonio Total	= 1,09
Deuda financiera neta / EBITDA	= 2,91

Los valores utilizados al 31.12.23 y metodología de cálculo de los covenants es la siguiente:

Partida	Monto USD	
Otros pasivos financieros corrientes	79.891	
Pasivos por Arrendamiento corriente	14.659	
Otros pasivos financieros no corrientes	149.130	
Pasivos por Arrendamiento no corriente	39.120	
Deuda financiera	282.800	
Efectivo y equivalentes a efectivo	(42.093)	
Activos financieros disponibles para la venta	(984)	
Deuda financiera neta	239.723	
Deuda financiera neta		239.723 = 1,09 → Menor que 1,30
Patrimonio total		220.738

Partidas anualizadas	Monto USD	
Resultado Operacional antes de impuestos	30.210	
Resultado por Unidades de Reajuste	2.971	
Gastos financieros	20.284	
Depreciaciones	21.576	
Amortización de intangibles	9.281	
Diferencia de cambio	(1.837)	
EBITDA anualizado	82.485	
Deuda financiera neta		239.723 = 2,91 → Menor que 5,00
EBITDA anualizado		82.485

Terminal Portuario de Valparaíso S.A.

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.

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.

AGUNSA Internacional ETVE S.L.

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 Panamá 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.

Universal Shipping SpA

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.

Valparaíso Terminal de Pasajeros S.A.

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.

Transportes y Proyectos S.A.

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.

Sociedad Concesionaria Aeropuerto

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.

Con fecha 23 de octubre de 2023 se adoptan acuerdos en relación con la aprobación de la constitución de una prenda de acciones a Favor del Banco del Estado, respecto a las acciones de la propiedad de Agunsa en Sociedad Concesionaria Aeropuerto de Arica S.A., así como el otorgamiento de avales y codeudas solidarias y de una carta de crédito Stand By en favor del mismo banco.

Grupo Menzies AGUNSA

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.

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.

NOTA 31 - 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 32 – SANCIONES

Al 31 de marzo de 2024 y 31 de diciembre de 2023 la sociedad no ha sido sancionada por entidades reguladoras, laborales, económicas, impositivas, legales o ambientales en los mercados en que participa.

NOTA 33 - 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 debido a que, por la naturaleza de las operaciones realizadas y el movimiento continuo en los saldos, la tasa histórica de pérdidas tiende a aproximarse a cero.

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

b.1. Deudores comerciales

Son aquellos clientes directos o propios de la empresa. No se otorga crédito a clientes nuevos a menos de que sean autorizados por el comité de crédito. En los casos que estime conveniente, el Comité podrá solicitar que el crédito sea respaldado por un documento comercial (cheque, letra, boleta en garantía), que mejore la calidad crediticia del cliente. Excepcionalmente se podrá ampliar el plazo y el monto con el visto bueno del gerente del área respectiva y del gerente de administración. Casos que superen los límites anteriores requiere además de la autorización del gerente general.

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

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

Para el caso de los clientes que son líneas navieras de tráfico no habitual o esporádico se exige la preparación de una proforma de gastos (cotización) y se emite una solicitud de anticipo por el 80% del total, otorgándose por tanto un crédito por el 20% restante. Es responsabilidad de operaciones preparar la proforma, solicitar y verificar la recepción del anticipo antes de atender a un cliente. Si al arribo de la nave no existe este anticipo, operaciones debe pedir autorización a finanzas para iniciar la atención. Si al momento del zarpe aún no se recibe al anticipo, el gerente del negocio deberá autorizar el desatraque de la nave. Este tipo de clientes representan el 5% del saldo de Deudores comerciales al 31 de diciembre de 2023.

Los deudores son categorizados respecto a su morosidad, sobre las que se realizan gestiones de cobranza, de lo contrario se cursa el proceso de cobranza judicial. Luego a los rangos de deudores morosos se les aplica los porcentajes de pérdida esperada en base al enfoque simplificado de la matriz de provisiones de pérdida esperada sobre las cuentas por cobrar.

Deterioro de Activos Financieros al 31.03.2024

	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	4,78%	0,16%	0,00%	-	4,94%
Deudores comerciales corrientes	182.798	1.994	1.728	-	186.529
*Provisión de Pérdida	1.676	277	11	-	1.963

Deterioro de Activos Financieros al 31.12.2023

	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	4,78%	0,16%	0,00%	-	4,94%
Deudores comerciales corrientes	106.154	1.721	645	-	167.023
*Provisión de Pérdida	618	102	4	-	724

*La descripción del cálculo de la pérdida crediticia esperada se describe en la política de deterioro de deudores.

Los saldos finales de las provisiones por pérdidas para las cuentas por cobrar a Deudores Comerciales al 31 de marzo de 2024 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 2024, calculada según NIIF 9	724
Aumento de la provisión para pérdidas crediticias reconocida en resultados durante el año	1.963
Cantidad no utilizada revertida	(724)
Saldo final al 31 de marzo de 2024	1.963

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 representan riesgo de crédito.
- 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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

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 31.03.24

	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	17.317	63.874	42.492	45.216	41.711	23.661	8.370	242.641
Arrendamientos Financieros	3.720	10.476	11.736	8.448	5.439	2.654	7.125	49.598
Instrumentos Derivados	-	-	-	-	4.289	-	-	4.289
Totales	21.037	74.350	54.228	53.664	51.439	26.315	15.495	296.528

Vencimientos contractuales de Pasivos Financieros y Arrendamientos al 31.12.2023

	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	32.948	46.943	48.680	28.272	31.433	21.697	14.169	224.142
Arrendamientos Financieros	3.744	10.915	12.789	9.394	6.143	2.635	8.159	53.779
Instrumentos Derivados	-	-	-	-	-	-	4.879	4.879
Totales	36.692	57.858	61.469	37.666	37.576	24.332	27.207	282.800

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 31.03.24 y 31.12.23.

TASA	31.03.2024	31.12.2023
FIJA	89,77%	90,80%
VARIABLE	10,23%	9,20%

Al 31 de marzo de 2024, dentro de la proporción de créditos con tasa variable debemos destacar que para el 33,77% de ellos se han tomado coberturas en forma de Swap de Tasa de Interés, mientras que el resto permanece variable, por lo tanto, solo 10,23% 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 159. Se utilizó la misma hipótesis en el ejercicio 2024 respecto al ejercicio 2023 sensibilizando la tasa con un incremento de tasa del 1%.

Los pasivos a tasa variable que devengan intereses se muestran en el siguiente cuadro, lo cual representa el 10,23% del total de créditos de la empresa al 31 de marzo de 2024:

Entidad Deudora	Porción Corto Plazo MUSD	Tasa Efectiva %	Tipo Interés	Tipo Moneda	Monto Intereses Actual MUSD	Monto Intereses Más 1% MUSD
CL - AGUNSA	1.250	7,71%	Variable	USD	96	109
CL - AGUNSA	5.380	7,79%	Variable	USD	419	473
CL - AGUNSA	5.380	7,79%	Variable	USD	419	473
CL - AGUNSA	2.888	8,35%	Variable	USD	241	270
CL - AGUNSA	1.268	8,59%	Variable	USD	109	122
ES - AGUNSA	1.129	5,73%	Variable	EUR	65	76
ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	168	5,03%	Variable	EUR	8	10
ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	196	4,86%	Variable	EUR	10	11
ES-ESBO LOGISTICS, S.L.	117	2,51%	Variable	EUR	3	4
	17.776				1.370	1.548

Siguiente fue el cuadro al 31 de diciembre de 2023:

Entidad Deudora	Porción Corto Plazo MUSD	Tasa Efectiva %	Tipo Interés	Tipo Moneda	Monto Intereses Actual MUSD	Monto Intereses Más 1% MUSD
CL - AGUNSA	2.545	7,71%	Variable	USD	196	222
CL - AGUNSA	6.167	7,90%	Variable	USD	487	549
CL - AGUNSA	6.167	7,90%	Variable	USD	487	549
ES - AGUNSA	55	3,70%	Variable	EUR	2	3
ES - AGUNSA	224	1,95%	Variable	EUR	4	7
ES - ESBO LOGISTICS	187	5,03%	Variable	EUR	9	11
ES - ESBO LOGISTICS	149	4,86%	Variable	EUR	7	9
ES - ESBO LOGISTICS	112	2,51%	Variable	EUR	3	4
TOTAL	15.606				1.195	1.354

Se utilizó la misma hipótesis en el ejercicio 2024 respecto al ejercicio 2023 sensibilizando la tasa con un incremento de tasa del 1%.

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.

A continuación, se presenta un cuadro con la variación de los tipos de cambio:

Moneda	31.03.24	31.12.23	Variación
CLP	0,00102	0,00114	(11,76%)
EUR	1,07980	1,10595	(2,42%)
ARS	0,00116	0,00124	(6,90%)
MXN	0,05996	0,05909	1,45%
PEN	0,26940	0,27017	(0,29%)

El efecto en patrimonio reconocido durante 2024 y 2023 correspondientes al efecto de conversión de las sociedades que poseen una moneda funcional distinta del dólar fue de MUSD 1.895 y de MUSD 3.703 respectivamente detallado por sociedad en la nota 26 letra c.

Las principales hipótesis utilizadas al efectuar este análisis de sensibilidad corresponden a la variación porcentual anual promedio observadas en el tipo de cambio del dólar en los últimos 2 años.

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 34 - MONEDA NACIONAL Y EXTRANJERA
a) Activos corrientes

Clases de Activos / Moneda	Montos No Descontados según Vencimientos				31.03.24 MUSD	31.12.23 MUSD
	1 - 90 Días MUSD	91 Días - 1 Año MUSD	1 - 3 Años MUSD	Más de 5 Años MUSD		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	30.958	-	-	-	30.958	42.093
Peso Chileno	2.459	-	-	-	2.459	9.126
Dólares	23.615	-	-	-	23.615	28.418
Euros	2.843	-	-	-	2.843	2.806
Peso Argentino	52	-	-	-	52	151
Peso Mexicano	575	-	-	-	575	604
Nuevo Sol Peruano	995	-	-	-	995	545
Otras monedas	419	-	-	-	419	443
Otros activos financieros corrientes	-	1.035	-	-	1.035	984
Peso Chileno	-	147	-	-	147	82
Dólares	-	888	-	-	888	902
Otros activos no financieros corrientes	25.559	241	-	-	25.800	20.307
Peso Chileno	3.108	-	-	-	3.108	3.773
Dólares	16.057	72	-	-	16.129	12.560
Euros	879	-	-	-	879	1.017
Peso Argentino	254	-	-	-	254	146
Peso Mexicano	3.649	-	-	-	3.649	1.222
Nuevo Sol Peruano	1.320	-	-	-	1.320	1.057
Otras monedas	292	169	-	-	461	532
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	178.267	876	-	-	179.143	167.023
Peso Chileno	38.316	192	-	-	38.508	39.467
Dólares	83.100	192	-	-	83.292	79.231
Euros	15.197	-	-	-	15.197	15.674
Peso Argentino	3.893	-	-	-	3.893	2.625
Peso Mexicano	4.568	-	-	-	4.568	14.226
Nuevo Sol Peruano	10.650	-	-	-	10.650	1.070
Otras monedas	22.543	492	-	-	23.035	14.730
Cuentas por cobrar a Entidades Relacionadas, Corriente	12.437	-	-	-	12.437	12.533
Peso Chileno	12.056	-	-	-	12.056	11.136
Dólares	381	-	-	-	381	968
Nuevo Sol Peruano	-	-	-	-	-	429
Inventarios	-	13.296	-	-	13.296	13.085
Peso Chileno	-	170	-	-	170	237
Dólares	-	11.946	-	-	11.946	11.780
Peso Argentino	-	456	-	-	456	257
Peso Mexicano	-	265	-	-	265	311
Nuevo Sol Peruano	-	459	-	-	459	500
Activos por impuestos corrientes	8.882	-	-	-	8.882	11.119
Peso Chileno	118	-	-	-	118	248
Dólares	7.902	-	-	-	7.902	7.643
Euros	232	-	-	-	232	384
Peso Argentino	305	-	-	-	305	327
Peso Mexicano	-	-	-	-	-	1.719
Nuevo Sol Peruano	325	-	-	-	325	798
Activos corrientes totales	256.103	15.448	-	-	271.551	267.144
Peso Chileno	56.057	509	-	-	56.566	64.069
Dólares	131.055	13.098	-	-	144.153	141.502
Euros	19.151	-	-	-	19.151	19.881
Peso Argentino	4.504	456	-	-	4.960	3.506
Peso Mexicano	8.792	265	-	-	9.057	18.082
Nuevo Sol Peruano	13.290	459	-	-	13.749	4.399
Otras monedas	23.254	661	-	-	23.915	15.705

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	31.03.24 MUSD	31.12.23 MUSD
Otros activos financieros no corrientes	-	-	200	-	200	200
Peso Chileno	-	-	200	-	200	200
Otros activos no financieros no corrientes	-	-	8.503	-	8.503	4.201
Dólares	-	-	5.949	-	5.949	4.100
Euros	-	-	863	-	863	97
Peso Mexicano	-	-	4	-	4	4
			1.687	-	1.687	-
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas, No Corriente	-	-	-	-	-	-
Peso Chileno	-	-	-	-	-	-
Inversiones Contabilizadas Utilizando el Método de la Participación	-	-	-	80.919	80.919	81.641
Peso Chileno	-	-	-	8.527	8.527	9.104
Dólares	-	-	-	71.310	71.310	71.530
Nuevo Sol Peruano	-	-	-	1.082	1.082	1.007
Activos intangibles distintos de la plusvalía	-	-	52.858	19.360	72.218	74.657
Peso Chileno	-	-	-	19.360	19.360	22.108
Dólares	-	-	51.994	-	51.994	51.704
Euros	-	-	51	-	51	61
Peso Argentino	-	-	11	-	11	11
Peso Mexicano	-	-	14	-	14	18
Nuevo Sol Peruano	-	-	788	-	788	755
Plusvalía	-	-	-	43.917	43.917	21.243
Peso Chileno	-	-	-	469	469	525
Dólares	-	-	-	36.708	36.708	13.801
Euros	-	-	-	6.740	6.740	6.917
Propiedades, Planta y Equipo	-	-	-	176.289	176.289	169.624
Peso Chileno	-	-	-	2.223	2.223	2.427
Dólares	-	-	-	129.955	129.955	124.333
Euros	-	-	-	7.477	7.477	7.798
Peso Argentino	-	-	-	4.422	4.422	3.480
Peso Mexicano	-	-	-	328	328	238
Nuevo Sol Peruano	-	-	-	31.884	31.884	31.348
Activos por Derecho de Uso	-	-	90.082	-	90.082	91.165
Peso Chileno	-	-	2.877	-	2.877	3.291
Dólares	-	-	71.514	-	71.514	71.788
Euros	-	-	11.014	-	11.014	11.338
Nuevo Sol Peruano	-	-	4.677	-	4.677	4.748
Activos por Impuestos Diferidos	-	-	7.791	-	7.791	7.847
Peso Chileno	-	-	2.977	-	2.977	3.352
Dólares	-	-	3.733	-	3.733	3.908
Euros	-	-	116	-	116	112
Peso Argentino	-	-	931	-	931	442
Nuevo Sol Peruano	-	-	34	-	34	33
Total de activos no corrientes	-	-	159.434	320.485	479.919	450.578
Peso Chileno	-	-	5.854	30.579	36.433	40.807
Dólares	-	-	133.390	237.973	371.363	341.364
Euros	-	-	12.044	14.217	26.261	26.323
Peso Argentino	-	-	942	4.422	5.364	3.933
Peso Mexicano	-	-	18	328	346	260
Nuevo Sol Peruano	-	-	7.186	32.966	40.152	37.891
Total de activos	256.103	15.448	159.434	320.485	751.470	717.722
Peso Chileno	56.057	509	5.854	30.579	92.999	104.876
Dólares	131.055	13.098	133.390	237.973	515.516	482.866
Euros	19.151	-	12.044	14.217	45.412	46.204
Peso Argentino	4.504	456	942	4.422	10.324	7.439
Peso Mexicano	8.792	265	18	328	9.403	18.342
Nuevo Sol Peruano	13.290	459	7.186	32.966	53.901	42.290
Otras monedas	23.254	661	-	-	23.915	15.705

Continuación NOTA 34 - 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	31.03.24 MUSD	31.12.23 MUSD
Otros pasivos financieros corrientes	17.317	63.874	81.191	79.891
Peso Chileno	88	7.586	7.674	8.002
Dólares	7.240	50.613	57.853	56.864
Euros	4.157	5.103	9.260	9.130
Peso Argentino	525	30	555	469
Nuevo Sol Peruano	5.307	542	5.849	5.426
Pasivos por arrendamientos corrientes	3.720	10.476	14.196	14.659
Peso Chileno	450	1.197	1.647	1.540
Dólares	945	2.611	3.556	3.448
Euros	929	2.524	3.453	3.554
Nuevo Sol Peruano	300	724	1.024	1.159
Otras monedas	1.096	3.420	4.516	4.958
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	149.230	-	149.230	133.755
Peso Chileno	31.629	-	31.629	38.029
Dólares	69.063	-	69.063	55.568
Euros	9.789	-	9.789	10.806
Peso Argentino	3.814	-	3.814	2.261
Peso Mexicano	4.823	-	4.823	6.542
Nuevo Sol Peruano	9.045	-	9.045	9.839
Otras monedas	21.067	-	21.067	10.710
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas, Corriente	3.503	-	3.503	5.402
Peso chileno	5	-	5	4
Dólares	3.498	-	3.498	5.366
Nuevo Sol Peruano	-	-	-	32
Otras provisiones a corto plazo	-	7.231	7.231	8.306
Peso Chileno	-	1.018	1.018	2.506
Dólares	-	6.213	6.213	5.800
Pasivos por impuestos corrientes	8.688	-	8.688	6.507
Peso Chileno	368	-	368	-
Dólares	6.513	-	6.513	5.867
Euros	553	-	553	421
Peso Argentino	64	-	64	56
Peso Mexicano	1.087	-	1.087	7
Nuevo Sol Peruano	103	-	103	156
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	-	567	567	346
Dólares	-	342	342	267
Nuevo Sol Peruano	-	225	225	79
Otros pasivos no financieros corrientes	-	4.355	4.355	4.174
Peso Chileno	-	238	238	237
Dólares	-	2.840	2.840	2.779
Euros	-	14	14	13
Peso Mexicano	-	1.013	1.013	977
Peso Argentino	-	98	98	164
Nuevo Sol Peruano	-	152	152	4
Pasivos corrientes totales	182.458	86.503	268.961	253.040
Peso Chileno	32.540	10.039	42.579	50.318
Dólares	87.259	62.619	149.878	135.959
Euros	15.428	7.641	23.069	23.924
Peso Argentino	4.403	128	4.531	2.950
Peso Mexicano	5.910	1.013	6.923	7.526
Nuevo Sol Peruano	14.755	1.643	16.398	16.695
Otras monedas	22.163	3.420	25.583	15.668

Continuación NOTA 34 - 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	31.03.24 MUSD	31.12.23 MUSD
Otros pasivos financieros no corrientes	87.708	65.372	12.659	165.739	149.130
Peso Chileno	10.680	7.459	-	18.139	22.475
Dólares	70.228	52.486	5.440	128.154	105.411
Euros	5.619	4.252	2.029	11.900	12.964
Nuevo Sol Peruano	1.181	1.175	901	3.257	3.401
Otras monedas	-	-	4.289	4.289	4.879
Pasivos por arrendamientos no corrientes	20.184	8.093	7.125	35.402	39.120
Peso Chileno	2.425	1.595	-	4.020	3.059
Dólares	4.321	748	-	5.069	5.748
Euros	3.579	1.299	-	4.878	5.147
Nuevo Sol Peruano	530	39	-	569	736
Otras monedas	9.329	4.412	7.125	20.866	24.430
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas, no corriente	24.647	-	-	24.647	27.693
Dólares	24.647	-	-	24.647	27.693
Otras provisiones a largo plazo	251	-	-	251	415
Peso Chileno	126	-	-	126	114
Dólares	125	-	-	125	301
Pasivo por impuestos diferidos	20.724	-	-	20.724	20.006
Peso Chileno	1.377	-	-	1.377	1.488
Dólares	18.091	-	-	18.091	17.351
Euros	99	-	-	99	27
Nuevo Sol Peruano	1.157	-	-	1.157	1.140
Provisiones no corrientes por beneficios a los empleados	-	-	7.255	7.255	7.529
Dólares	-	-	6.970	6.970	7.206
Peso Mexicano	-	-	285	285	323
Otros pasivos no financieros no corrientes	-	50	-	50	51
Dólares	-	4	-	4	4
Euros	-	46	-	46	47
Total pasivos no corrientes	153.514	73.515	27.039	254.068	243.944
Peso Chileno	14.608	9.054	-	23.662	27.136
Dólares	117.412	53.238	12.410	183.060	163.714
Euros	9.297	5.597	2.029	16.923	18.185
Peso Mexicano	-	-	285	285	323
Nuevo Sol Peruano	2.868	1.214	901	4.983	5.277
Otras monedas	9.329	4.412	11.414	25.155	29.309
Total de pasivos	422.475	73.515	27.039	523.029	496.984
Peso Chileno	57.187	9.054	-	66.241	77.454
Dólares	267.290	53.238	12.410	332.938	299.673
Euros	32.366	5.597	2.029	39.992	42.109
Peso Argentino	4.531	-	-	4.531	2.950
Peso Mexicano	6.923	-	285	7.208	7.849
Nuevo Sol Peruano	19.266	1.214	901	21.381	21.972
Otras monedas	34.912	4.412	11.414	50.738	44.977

NOTA 35 - HECHOS POSTERIORES

En reunión celebrada con fecha 28 de mayo de 2024, el Directorio ha autorizado los presentes Estados Financieros Consolidados al 31 de marzo de 2024.

A la fecha del presente informe, la Sociedad y subsidiarias no presenta otros Hechos Posteriores que puedan afectar significativamente la Situación Financiera y de Resultados Consolidados al 31 de marzo de 2024.



CHILE Y SUBSIDIARIAS

ANÁLISIS RAZONADO A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE MARZO DE 2024



Evolución de las actividades, negocios y los riesgos asociados.

La venta durante el presente ejercicio MUSD 195547 fue superior con respecto al período anterior MUSD 179.672, aumentando un 8,8%.

El EBITDA anualizado al 31 de marzo 2024 es de MMUSD 110,15 aumentando un 48,8%, en relación a marzo del 2023 con MMUSD 74,03.

Respecto a los pasivos de la empresa, los pasivos financieros y los arrendamientos corrientes aumentaron en MUSD 837, es decir, un 0,9% desde diciembre 2023 a marzo 2024, mientras que las deudas financieras no corrientes y arrendamientos no corrientes aumentaron en MUSD 12.891 desde diciembre 2023 a marzo 2024, es decir, un 6,8%.

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	31.03.2024 MUSD	31.03.2023 MUSD
Agenciamiento	5.695	(1.872)
Concesiones Aeroportuarias	8.229	3.179
Operaciones de Puertos	(1.365)	2.082
Logística	19.660	10.649
Totales	32.219	14.038



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; terreno en Iquique, proyecto adcretos CDA lampa, camiones, bulldozer, motoniveladoras, retroexcavadoras, camionetas, van 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	31.03.2024 MUSD	31.12.2023 MUSD
Agenciamiento	2.074	7.492
Concesiones Aeroportuarias	14	523
Operaciones de Puertos	434	1.618
Logística	5.618	27.974
Totales	8.140	37.607

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				
		31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
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> =	271.551.106		
	Pasivo Circulante	268.960.784	=	1,01
				1,06
				1,30
Razón ácida				
	<u>Fondos Disponibles</u> =	31.992.980		
	Pasivo Circulante	268.960.784	=	0,12
				0,17
				0,28
ÍNDICES DE ENDEUDAMIENTO				
Razón endeudamiento				
	<u>Total Pasivo Exigible</u> =	523.028.514		
	Patrimonio	228.442.404	=	2,29
				2,25
				2,04
Proporción deuda corto plazo respecto deuda total				
	<u>Pasivo Corriente</u> =	268.960.784		
	Deuda Total	523.028.514	=	51,42%
				50,91%
				45,17%
Proporción deuda largo plazo respecto deuda total				
	<u>Pasivo No Corriente</u> =	254.067.730		
	Deuda Total	523.028.514	=	48,58%
				49,09%
				54,83%
Cobertura gastos financieros				
	<u>Resultado antes de Impuestos - Intereses (Ingresos y gastos) Financieros</u> =	18.556.101		
	Gastos Financieros	5.515.605	=	3,36
				2,33
				2,62



ANÁLISIS RAZONADO A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS					
		31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023	
INDICES DE EFICIENCIA Y RENTABILIDAD					
Rentabilidad del Patrimonio					
	<u>Ganancia (Pérdida)</u>	44.667.244	=	19,69%	
	<u>Patrimonio Promedio</u>	226.849.248	=		8,64%
					9,55%
Rentabilidad del Activo					
	<u>Ganancia (Pérdida)</u>	44.667.244	=	6,22%	
	<u>Activo Promedio</u>	718.132.072	=		2,74%
					3,04%
Rendimiento de activos operacionales					
	<u>Resultados Operacionales</u>	55.688.448	=	10,35%	
	<u>Activos Operacionales</u>	537.922.616	=		10,03%
					10,07%
Resultados Operacionales					
	Ganancia bruta	120.753.572			
	Gasto de administración	(66.239.056)			
	Otros gastos, por función	(1.639.456)			
	Ingresos financieros	2.813.388			
	<u>Total Resultado Operacional</u>	55.688.448			
Activos Operacionales					
	Activos corrientes totales	271.551.106			
	Propiedades, Planta y Equipo + Activos por Derecho de Uso	266.371.510			
	<u>Total Activos Operacionales</u>	537.922.616			
Margen bruto respecto ventas totales					
	<u>Ganancia Bruta</u>	30.188.393	=	15,44%	
	<u>Ingresos de actividades ordinarias</u>	195.547.357	=		15,87%
					15,07%
Retorno de Dividendos					
	<u>Dividendos pagados últimos 12 meses USD</u>	0,02153	=	10,400%	
	<u>Valor mercado acción en USD</u>	0,20701	=		10,400%
					9,298%
Valor mercado acción en USD					
	<u>Valor acción bolsa al cierre</u>	\$ 181,57			
	<u>Tipo de cambio al cierre</u>	\$ 877,12			



ANÁLISIS RAZONADO A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS					
		31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023	
Ganancia (pérdida) antes de impuestos					
	Ganancia (pérdida) Anualizada, antes de impuestos	MUSD	54.975	30.211	31.410
Ganancia (pérdida) líquida final					
	Ganancia (pérdida) Anualizada procedente de operaciones continuadas	MUSD	44.667	19.141	20.972
R.A.I.I.D.A.I.E.					
	Ganancia (pérdida), antes de impuestos		54.975.372		
	+ Ítemes extraordinarios anualizados		59.297.940		
		MUSD	114.273	84.966	77.220
Ítemes extraordinarios					
	Depreciación Propiedades, Planta y Equipos + Activos por Derecho de Uso		6.198.522		
	Amortización		2.078.760		
	Ítemes extraordinarias		1.031.598		
	Gastos financieros		5.515.605		
	Total Ítemes extraordinarios		14.824.485		
Utilidad por acción					
	Ganancia (pérdida)		44.667.244		
	Número de acciones de la sociedad	=	USD	0,053	USD
				0,023	USD
					0,025
Valor libros acción					
	Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora		191.936.013		
	Número de acciones de la sociedad	=	USD	0,228	USD
				0,219	USD
					0,229



ANÁLISIS RAZONADO A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS			
	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
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	\$ 877,12	\$ 877,12	\$ 790,41
	MMUSD	MMUSD	MMUSD
EV - Enterprise Value - Valor de la Empresa			
Valor bursátil +	174,58	174,58	193,73
Otros pasivos financieros + Arrendamientos corrientes +	95,39	94,55	51,47
Otros pasivos financieros no corrientes + Arrendamientos no corrientes +	201,14	188,25	196,18
Efectivo y Equivalentes al Efectivo -	30,96	42,09	57,71
Total EV =	440,15	415,29	383,67
	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
EBITDA DEL PERÍODO			
	27,54	81,35	18,51
Ganancia (pérdida), antes de impuestos +	13.743.843	30.210.628	7.852.621
Depreciación +	6.198.522	21.575.237	4.498.856
Amortización +	2.078.760	9.281.564	1.705.569
Gastos financieros +	5.515.605	20.284.197	4.451.110
EBITDA DEL PERÍODO =	27.536.730	81.351.626	18.508.156
EBITDA Anualizado	110,15	81,35	74,03
ROE - Return On Equity - Retorno sobre el Capital Propio	4,8882%	8,6714%	2,3276%
<u>Ganancia (pérdida) =</u>	<u>11.166.811</u>	<u>19.141.172</u>	<u>5.243.115</u>
Patrimonio total	228.442.404	220.739.349	225.256.091



EXPLICACION PRINCIPALES TENDENCIAS:

Razones de liquidez y ácida

La Razón de Liquidez Corriente llega a 1,01 al 31 de marzo de 2024 y es inferior al 1,06 de diciembre de 2023. La razón ácida al 31.03.2024 es de 0,12 siendo inferior a lo observado en diciembre 2023 con 0,17.

Razón de endeudamiento

La razón final de endeudamiento de la sociedad matriz y sus subsidiarias al 31 de marzo de 2024 alcanzó 2,29 veces y es superior a diciembre 2023 que fue 2,25 veces.

Resultado operacional

El Grupo AGUNSA a nivel consolidado presenta un aumento en su margen bruto respecto de las ventas totales, pasando de 15,07% en marzo 2023 a 15,44% en marzo 2024.

Índices de eficiencia y rentabilidad

Cuando se compara los indicadores de eficiencia y rentabilidad a marzo 2024 respecto del mismo período del año anterior, se observa lo siguiente:

El Patrimonio pasó de rentar 9,55% en marzo 2023 a rentar 19,69% en marzo 2024, mientras que el activo pasó de rentar 3,04% en marzo 2023 a rentar 6,22% en marzo 2024. El rendimiento de los activos operacionales pasó de rentar 10,07% en marzo 2023 a rentar 10,35% en marzo 2024.

AGENCIAS UNIVERSALES S.A.



CHILE Y SUBSIDIARIAS

HECHOS RELEVANTES

HECHOS RELEVANTES

Con fecha 12 de abril de 2024, se llevó a efecto la Trigésima Quinta 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 2023.
2. Se acordó distribuir la utilidad del ejercicio 2023 pagando un dividendo definitivo a contar del día 16 de abril de 2024 de USD 0,00854 por acción, lo que significa la cifra total de USD 7.202.131,26 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 10 de abril de 2024 quinto día hábil anterior al del pago.
3. Se designó como Auditores Independientes para el ejercicio 2024 a los señores KPMG Auditores Consultores SpA.
4. Fueron elegidos miembros del Directorio los señores Francisco Gardeweg Ossa, Frank Smet, 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 2024, 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 2024, en el diario electrónico "El Líbero".

AGENCIAS UNIVERSALES S.A.
Sociedad Anónima Cerrada