



INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS INTERMEDIOS

Al 30 de septiembre 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 Consolidados Intermedios	1
2. Estados de Resultados Consolidados Intermedios	3
3. Estados de Resultados Integrales Consolidados Intermedios	4
4. Estados de Cambios en el Patrimonio Consolidados Intermedios	5
5. Estados de Flujos de Efectivo Consolidados Intermedios	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	41
10. Inventarios	49
11. Activos y pasivos por impuestos corrientes	50
12. Activos intangibles distintos de la plusvalía	50
13. Plusvalía	53
14. Propiedades planta y equipo	59
15. Activos por derecho de uso	63
16. Impuestos diferidos e impuestos a las ganancias	74
17. Estados financieros consolidados	78
18. Inversión en asociadas	83
19. Concesiones	89
20. Otros pasivos financieros corrientes y no corrientes	95
21. Pasivos por arrendamientos corrientes y no corrientes	119
22. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	132
23. Provisiones	135
24. Provisiones no corrientes por beneficios a los empleados	136
25. Otros pasivos no financieros corrientes y no corrientes	137
26. Patrimonio	137
27. Dividendos por acción	140
28. Participaciones no controladoras	143
29. Ingresos y gastos	144
30. Contingencias y restricciones	149
31. Medio ambiente	156
32. Sanciones	156
33. Política y gestión de riesgo financiero	157
34. Moneda nacional y extranjera	166
35. Hechos posteriores	170



1) ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADOS INTERMEDIOS

Al 30 de septiembre de 2024 (No Auditado) y 31 de diciembre de 2023 (Auditado)

		30.09.24	31.12.23
Activos	NOTAS	MUSD	MUSD
Activos Corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	48.922	42.093
Otros activos financieros corrientes	6	1.062	984
Otros activos no financieros, corrientes	7	21.348	20.307
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes	8	179.115	167.023
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, corrientes	9 a	14.993	12.533
Inventarios corrientes	10	11.732	13.085
Activos por impuestos corrientes	11 a	7.213	11.119
Activos corrientes totales		284.385	267.144
Activos No Corrientes			
Otros activos financieros no corrientes	6	530	200
Otros activos no financieros no corrientes	7	6.666	4.201
Inversiones contabilizadas utilizando el método de la participación	18	85.507	81.641
Activos intangibles distintos de la plusvalía	12	70.712	74.657
Plusvalía	13	48.320	21.243
Propiedades, planta y equipo	14	193.828	169.624
Activos por derecho de uso	15	139.312	91.165
Activos por impuestos diferidos	16 b	8.113	7.847
Total de activos no corrientes		552.988	450.578
Total de activos		837.373	717.722

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



1) ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADOS INTERMEDIOS
Al 30 de septiembre de 2024 (No Auditado) y 31 de diciembre de 2023 (Auditado)

		30.09.24	31.12.23
Patrimonio y Pasivos	NOTAS	MUSD	MUSD
Pasivos			
Pasivos Corrientes			
Otros pasivos financieros corrientes	20	124.134	79.891
Pasivos por arrendamientos corrientes	21	17.301	14.659
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	22	149.704	133.755
Cuentas por pagar a entidades relacionadas, corrientes	9 b	18.626	5.402
Otras provisiones a corto plazo	23 a	7.557	8.306
Pasivos por impuestos corrientes	11 b	8.420	6.507
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	24	453	346
Otros pasivos no financieros corrientes	25	4.419	4.174
Pasivos corrientes totales		330.614	253.040
Pasivos No Corrientes			
Otros pasivos financieros no corrientes	20	153.023	149.130
Pasivos por arrendamientos no corrientes	21	83.660	39.120
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas, no corriente	9 b	10.207	27.693
Otras provisiones a largo plazo	23 b	97	415
Pasivos por impuestos diferidos	16 b	20.373	20.006
Provisiones no corrientes por beneficios a los empleados	24	7.354	7.529
Otros pasivos no financieros no corrientes	25	443	51
Total de pasivos no corrientes		275.157	243.944
Total de pasivos		605.771	496.984
PATRIMONIO			
Capital emitido	26	43.622	43.622
Ganancias (pérdidas) acumuladas	26	206.240	199.185
Otras reservas	26	(58.146)	(58.211)
Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora	26	191.716	184.596
Participaciones no controladoras	28	39.886	36.142
Patrimonio total		231.602	220.738
Total de patrimonio y pasivos		837.373	717.722

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



2) ESTADOS DE RESULTADOS CONSOLIDADOS INTERMEDIOS

Por los períodos de nueve meses terminados al 30 de septiembre de 2024 (No Auditado) y 2023 (No Auditado)

	NOTAS	ACUMULADO		TRIMESTRAL	
		01.01.24	01.01.23	01.07.24	01.07.23
		30.09.24	30.09.23	30.09.24	30.09.23
		MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
Estado de resultados					
Ganancia (pérdida)					
Ingresos de actividades ordinarias	29a	602.527	525.215	213.948	178.628
Costo de ventas	29d	(505.927)	(444.793)	(181.320)	(150.838)
Ganancia bruta		96.600	80.422	32.628	27.790
Gasto de administración	29e	(54.621)	(45.532)	(18.002)	(15.114)
Otros gastos, por función	29g	(892)	(1.315)	(207)	(609)
Otras ganancias (pérdidas)	29h	(2.389)	(1.555)	(49)	(259)
Ingresos financieros	29c	1.984	2.707	574	1.147
Costos financieros	29c	(18.716)	(14.059)	(6.617)	(4.894)
Deterioro de valor de ganancias y reversión por deterioro de valor (pérdidas por deterioro de valor) determinado de acuerdo con la NIIF 9	29i	(327)	(270)	(149)	(90)
Participación en las ganancias (pérdidas) de asociadas y negocios conjuntos que se contabilizan utilizando el método de la participación	18a	4.445	(231)	2.010	(609)
Ganancias (pérdidas) de cambio en moneda extranjera		4.008	1.124	(204)	(809)
Resultado por unidades de reajuste		(1.073)	(798)	(1.120)	1.433
Ganancia, antes de impuestos		29.019	20.493	8.864	7.986
Gasto por impuesto a las ganancias	16c	(9.422)	(7.036)	(4.067)	(2.563)
Ganancia		19.597	13.457	4.797	5.423
Ganancia, atribuible a los propietarios de la controladora		13.258	8.448	2.589	3.342
Ganancia, atribuible a participaciones no controladoras	28	6.339	5.009	2.208	2.081
Ganancia		19.597	13.457	4.797	5.423
Ganancias por acción					
Ganancias por acción básica					
Ganancia (pérdida) por acción básica en operaciones continuadas (en dólares)	26b	0,0157	0,0100	0,0030	0,0039
Ganancias por acción diluidas					
Ganancia (pérdida) diluida por acción procedente de operaciones continuadas (en dólares)	26b	0,0157	0,0100	0,0030	0,0039

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



3) ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES CONSOLIDADO INTERMEDIO

Por los períodos de nueve meses terminados al 30 de septiembre de 2024 (No Auditado) y 2023 (No Auditado)

	ACUMULADO		TRIMESTRE	
	01.01.24 30.09.24	01.01.23 30.09.23	01.07.24 30.09.24	01.07.23 30.09.23
Estado del Resultado Integral	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
Ganancia	19.597	13.457	4.797	5.423
Componentes de otro resultado integral que no se reclasificarán al resultado del período				
(Pérdidas) ganancias actuariales por planes de beneficios definidos	(779)	(1.430)	11	(826)
Total otro resultado integral que no se reclasificarán al resultado del período	(779)	(1.430)	11	(826)
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	26 c 598	951	2.589	(3.408)
Otro resultado integral diferencias de cambio por conversión	598	951	2.589	(3.408)
Cambio en el valor de los diferenciales de tasa cambio de moneda extranjera				
Ganancias (pérdidas) por cambios en el valor de los diferenciales de la tasa de cambio de la moneda extranjera, antes de impuestos	288	(4.372)	224	(575)
Otro resultado, antes de impuestos, cambios en el valor de los diferenciales de tasa de cambio de la moneda extranjera	288	(4.372)	224	(575)
Activos financieros disponibles para la venta				
Ganancias (pérdidas) por nuevas mediciones de activos financieros disponibles para la venta	30	(54)	27	(20)
Otro resultado integral, antes de impuestos, activos financieros disponibles para la venta	30	(54)	27	(20)
Cobertura de flujos de efectivo				
(Pérdidas) ganancias por coberturas de flujos de efectivo	(329)	172	(401)	728
Otro resultado integral, antes de impuestos, coberturas del flujo de efectivo	(329)	172	(401)	728
Total otro resultado integral que se reclasificará al resultado del período	587	(3.303)	2.439	(3.275)
Otros componentes de otro resultado integral, antes de impuestos	(192)	(4.733)	2.450	(4.101)
Impuesto a las ganancias relacionado con componentes de otro resultado integral				
Impuesto a las ganancias relacionado con activos financieros disponibles para la venta de otro resultado integral	(8)	14	(7)	5
Impuesto a las ganancias relativo a nuevas mediciones de planes de beneficios definidos de otro resultado integral	210	386	(3)	223
Impuesto a las ganancias relacionado con coberturas de flujos de efectivo	89	(46)	108	(196)
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	(78)	1.181	(61)	156
Suma de impuestos a las ganancias relacionados con componentes de otro resultado integral	213	1.535	37	188
Total otro resultado integral	21	(3.198)	2.487	(3.913)
Resultado integral total	19.618	10.259	7.284	1.510
Resultado integral atribuible a				
Resultado integral atribuible a los propietarios de la controladora	13.279	5.250	5.076	(571)
Resultado integral atribuible a participaciones no controladoras	6.339	5.009	2.208	2.081
Resultado integral total	19.618	10.259	7.284	1.510

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

4) ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADOS INTERMEDIOS

Período actual entre el 1 de enero y el 30 de septiembre 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	-	-	-	-	-	-	-	-	13.258	13.258	6.339	19.597
Otro resultado integral		-	-	598	(240)	(569)	22	210	21	-	21	-	21
Resultado integral		-	-	598	(240)	(569)	22	210	21	13.258	13.279	6.339	19.618
Dividendos	27	-	-	-	-	-	-	-	-	(6.802)	(6.802)	(2.891)	(9.693)
Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios	26	-	-	-	-	-	-	44	44	599	643	296	939
Total de cambios en Patrimonio		-	-	598	(240)	(569)	22	254	65	7.055	7.120	3.744	10.864
Patrimonio al final del período		43.622	-	(26.074)	(2.501)	(4.044)	(182)	(25.345)	(58.146)	206.240	191.716	39.886	231.602

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

4) ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADOS INTERMEDIOS

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

	Notas	Capital emitido	Acciones propias en cartera	Reservas por diferencias de cambio por conversión	Reservas de coberturas de flujo de caja	Reservas de ganancias y pérdidas por planes de beneficios definidos	Reservas de ganancias o pérdidas en la remediación de activos financieros disponibles para la venta	Reserva por cambios en el valor de los diferenciales de cambio de la moneda extranjera	Total Otras Reservas	Ganancias (pérdidas) acumuladas	Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora	Participaciones no controladoras	Patrimonio total
		MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
Patrimonio al comienzo del período		43.622	-	(39.744)	(2.033)	(2.713)	(233)	(26.877)	(71.600)	219.364	191.386	30.828	222.214
Cambios en Patrimonio													
Resultado integral													
Ganancia (pérdida)	26	-	-	-	-	-	-	-	-	8.448	8.448	5.009	13.457
Otro resultado integral		-	-	951	126	(1.044)	(40)	(3.191)	(3.198)	-	(3.198)	-	(3.198)
Resultado integral		-	-	951	126	(1.044)	(40)	(3.191)	(3.198)	8.448	5.250	5.009	10.259
Dividendos	27	-	-	-	-	-	-	-	-	(15.757)	(15.757)	(2.272)	(18.029)
Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios	26	-	-	13.700	-	-	-	-	13.700	(14.290)	(590)	(372)	(962)
Total de cambios en Patrimonio		-	-	14.651	126	(1.044)	(40)	(3.191)	10.502	(21.599)	(11.097)	2.365	(8.732)
Patrimonio al final del período		43.622	-	(25.093)	(1.907)	(3.757)	(273)	(30.068)	(61.098)	197.765	180.289	33.193	213.482

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

5) ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO CONSOLIDADO INTERMEDIOS

Por los períodos de nueve meses terminados al 30 de septiembre de 2024 (No Auditado) y 2023 (No Auditado).

	ACUMULADO	
	01.01.24 30.09.24	01.01.23 30.09.23
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	678.920	601.220
Otros cobros por actividades de operación	128.841	92.294
Clases de pagos		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(590.009)	(524.692)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(73.050)	(70.730)
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	(2.147)	(1.855)
Otros pagos por actividades de operación	(77.719)	(67.058)
Intereses pagados	(3)	(5)
Intereses recibidos	474	691
Impuestos a las ganancias pagados	(1.791)	(6.672)
Otras (salidas) de efectivo	(6.524)	(8.929)
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación	56.992	14.264
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión		
Flujos de efectivo utilizados para obtener el control de subsidiarias u otros negocios	(22.566)	(11.263)
Importes procedentes de la venta de propiedades, planta y equipo	1.616	3.701
Compras de propiedades, planta y equipo	(26.047)	(14.234)
Compras de activos intangibles	(1.500)	(11.333)
Compra de otros activos a largo plazo	(837)	-
Dividendos recibidos	2.358	1.490
Intereses recibidos	663	26
Otras entradas de efectivo	3.564	6.032
Flujos de efectivo netos (utilizados en) actividades de inversión	(42.749)	(25.581)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación		
Importes procedentes de préstamos de largo plazo	64.488	40.387
Importes procedentes de préstamos de corto plazo	26.444	16.490
Total importes procedentes de préstamos	90.932	56.877
Pagos de préstamos	(59.664)	(41.990)
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	(10.761)	(8.825)
Dividendos pagados	(10.389)	(20.733)
Intereses pagados	(17.238)	(13.625)
Otras (salidas) entradas de efectivo	(4.471)	1.421
Flujos de efectivo netos (utilizados en) procedentes de actividades de financiación	(11.591)	(26.875)
Variación neta en el efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio	2.652	(38.192)
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	4.177	(1.403)
(Disminución) Incremento neto de efectivo y equivalentes al efectivo	6.829	(39.595)
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período	42.093	73.251
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	48.922	33.656

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 57 subsidiarias (2 nacionales y 55 extranjeras), totalizando 77 subsidiarias que participan en sus Estados Financieros Consolidados.

AGUNSA fue constituida el 11 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 99,51% 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 30 de septiembre de 2024, 31 de diciembre de 2023 y los resultados de las operaciones y resultados integrales, por el período de nueve meses terminados al 30 de septiembre de 2024 y 2023, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por el período de nueve meses terminados al 30 de septiembre 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 30 de septiembre 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 4 de diciembre 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 30 de septiembre 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 30 de septiembre 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 nueve meses terminados al 30 de septiembre 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	MONEDA	PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN				
						MATRIZ	FUNCIONAL	30.09.24		31.12.23
								DIRECTO %	INDIRECTO %	TOTAL %
76.087.702-6	CHILE		CONSORCIO AEROPORTUARIO DE MAGALLANES S.A.	CL - AGUNSA	CLP	93,8600	6,1400	100,0000	100,0000	
76.139.803-2	CHILE		CONSORCIO AEROPORTUARIO DE CALAMA S.A.	CL - AGUNSA	CLP	99,4000	0,6000	100,0000	100,0000	
76.152.368-6	CHILE		DEPÓSITO DE VEHÍCULOS AEROTRANS LIMITADA	CL - AGUNSA	CLP	99,0000	1,0000	100,0000	100,0000	
76.202.829-8	CHILE		INGENIERÍA NOUS SPA	CL - AIRSEC	CLP	-	80,0000	80,0000	80,0000	
76.256.545-5	CHILE		CONSORCIO AEROPORTUARIO LA SERENA S. A.	CL - AGUNSA	CLP	99,2700	0,7300	100,0000	100,0000	
76.376.843-0	CHILE		BODEGAS AB EXPRESS S.A.	CL - AGUNSA	CLP	70,0000	-	70,0000	70,0000	
76.451.351-7	CHILE		AGUNSA EXTRAPORTUARIO S.A.	CL - AGUNSA	CLP	99,0000	1,0000	100,0000	100,0000	
77.513.405-4	CHILE		TERMINAL PORTUARIO DE VALPARAÍSO S.A.	CL - AGUNSA	USD	99,9000	0,1000	100,0000	100,0000	
77.622.451-0	CHILE		UNIVERSAL SHIPPING SPA	CL - AGUNSA	USD	100,0000	-	100,0000	100,0000	
77.645.576-8	CHILE		REPORT SERVICIOS PORTUARIOS SPA	CL - AGUNSA	USD	100,0000	-	100,0000	100,0000	
77.722.803-K	CHILE		SOLUCIONES MINERAS SPA	CL - AGUNSA	USD	100,0000	-	100,0000	100,0000	
79.509.640-K	CHILE		RECURSOS PORTUARIOS Y ESTIBAS LTDA.	CL - AGUNSA	USD	99,9659	-	99,9659	99,9659	
79.897.170-0	CHILE		TERMINALES Y SERVICIOS DE CONTENEDORES S.A.	CL - AGUNSA	USD	99,0000	-	99,0000	99,0000	
82.994.500-2	CHILE		AGENCIAS MARÍTIMAS DEL NORTE S.A.	CL - REPORT	CLP	0,1000	99,9000	100,0000	100,0000	
96.400.000-K	CHILE		AIRSEC SERVICIOS S.A.	CL - AGUNSA	CLP	99,0000	1,0000	100,0000	100,0000	
96.515.920-7	CHILE		MODAL TRADE S.A.	CL - AGUNSA	USD	99,0000	-	99,0000	99,0000	
96.687.080-K	CHILE		PETOMAR S.A.	CL - AGUNSA	CLP	99,0000	1,0000	100,0000	100,0000	
96.850.960-8	CHILE		SCL TERMINAL AÉREO SANTIAGO S.A.	CL - AGUNSA	CLP	51,7900	-	51,7900	51,7900	
96.858.730-7	CHILE		TRANSPORTES Y PROYECTOS S.A.	CL - AGUNSA	CLP	99,5000	0,5000	100,0000	100,0000	
99.504.920-1	CHILE		VALPARAÍSO TERMINAL DE PASAJEROS S.A.	CL - AGUNSA	USD	99,3100	0,6900	100,0000	100,0000	
Extranjero	ARGENTINA		MARPACÍFICO S. A.	ES - AIETVE	ARS	-	100,0000	100,0000	100,0000	
Extranjero	ARGENTINA		INVERSIONES MARÍTIMAS UNIVERSALES ARGENTINA S.A.	ES - AIETVE	ARS	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 TPEM 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 INTERMEDIOS

RUT	PAÍS		SOCIEDAD	MONEDA		PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN			
	ORIGEN	NOMBRE SOCIEDAD		MATRIZ	FUNCIONAL	DIRECTO	INDIRECTO	30.09.24	31.12.23
						%	%	TOTAL	TOTAL
							%	%	
Extranjero	ESPAÑA	AGUNSA EUROPA S. A.	ES - AIETVE	EUR	-	100,0000	100,0000	100,0000	
Extranjero	ESPAÑA	ALGECIRAS STRAIT OF GIBRALTAR SHIPPING, S.L.	ES - AIETVE	EUR	-	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	GIBPORT SERVICES LIMITED	ES - AIETVE	EUR	-	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	100,0000	-	
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	-	



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS INTERMEDIOS

Extranjero	USA	*TAMPA BAY SHIP SERVICES, LLC.	ES - AIETVE	USD	-	100,000	100,000	-
Extranjero	USA	*A.R. SAVAGE & SON, LLC.	ES - AIETVE	USD	-	100,000	100,000	-
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	Consortio Aeroportuario de Calama S.A.	Subsidiaria
Chile	CL - CAMSA	Consortio Aeroportuario de Magallanes S.A.	Subsidiaria
Chile	CL - CASSA	Consortio 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
Colombia	CO – CLARISA	Clarisa S.A.S.	Relacionada
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 - ASG	Algeciras Strair Of Gibraltar Shipping, S.L.	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 - GIBPORT	Gibport Services Limited	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	CPT TUGS Internacional 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	CPT-PSA Marine 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 y largo plazo, clasificados como derivados de cobertura. 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 cobertura para una operación de financiamiento denominada en moneda local variable, vía swap de moneda y tasa. En particular, el objetivo es cubrir el riesgo de variabilidad de flujos de caja asociados a los intereses de la deuda con el banco y el riesgo de variabilidad de ingresos denominados de unidades de fomento.

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.

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:

		30.09.24	31.12.23	30.09.23
		USD	USD	USD
* Peso Chileno	CLP	0,00111	0,00114	0,00112
* Euro	EUR	1,11558	1,10595	1,05697
* Peso Argentino	ARS	0,00102	0,00124	0,00286
* Peso Mexicano	MXN	0,05095	0,05909	0,05641
* Nuevo Sol Peruano	PEN	0,27026	0,27017	0,26338

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 3 años clasificados por grupos de clientes, 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 múltiples de valuación, precios de acciones cotizadas para subsidiarias u otros indicadores de valor razonable disponibles.

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

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

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

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%
Estados Unidos	21%
Ecuador	25%
España	25%
Guatemala	25%
Salvador	25%
Panamá	25%
*Argentina	25% - 35%
Perú	29,5%
México	30%
Uruguay	30%
Colombia	35%

*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 1.121,06 durante el 2024 respecto a diciembre 2023, junto con el aumento en la conversión del peso chileno por dólar en CLP 20,56 explica la pérdida de Unidades de Reajuste.

El valor en pesos chilenos de las unidades de fomento al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 fueron CLP 37.910,42 y CLP 36.789,36 respectivamente y valor del dólar al 30 de septiembre de 2024 y al 31 de diciembre de 2023 CLP 897,68 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).
- 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.
Clasificación y medición de instrumentos financieros (modificación a la NIIF 9 y NIIF 7- Revisión de post- implementación)	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2026. Se permite adopción anticipada.
Mejoras Anuales a las Normas de Contabilidad NIIF – Volumen 11	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2026. Se permite adopción anticipada.
NIIF 18 Presentación y Revelación en Estados Financieros	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2027. Se permite adopción anticipada.
NIIF 19 Subsidiaria sin obligación pública de rendir cuentas: Información a revelar	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2027. 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.

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	Compañía Minera Mantos de Oro
Corporación del Cobre	Mondelez Ecuador C. Ltda.
Ternium Argentina S.A.	Cía. Minera Doña Inés de Collahuasi
Medlog Spain Logistic, S.L.U.	Anglo American Sur S.A.
Sierra Gorda S.C.M.	Enel Distribución Perú S.A.A.
Naportec S.A.	SQM Industrial S.A.
Unión de Cervecerías Peruanas	Zim Integrated Shipping Services Ltda.
Maersk A/S	Trafigura Argentina S.A.
Cía. Siderúrgica Huachipato S.A.	Minera Centinela
Mantos Copper S.A.	Naviera Ultrana Limitada

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

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

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

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

e) Información sobre áreas geográficas

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

Ingresos de Actividades Ordinarias	30.09.24		30.09.23	
	MUSD	%	MUSD	%
Chile	307.804	51,1%	306.627	58,4%
Ecuador	81.334	13,5%	73.878	14,1%
España	58.699	9,7%	37.892	7,2%
USA	54.063	9,0%	12.156	2,3%
Otros países	53.155	8,8%	47.453	9,0%
Perú	47.472	7,9%	47.209	9,0%
Totales	602.527	100,0%	525.215	100,0%

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

Activos No Corrientes	30.09.24		31.12.23	
	MUSD	%	MUSD	%
Chile	246.152	45,0%	254.094	57,4%
USA	88.882	16,3%	17.759	4,0%
Ecuador	84.352	15,5%	77.942	17,6%
España	60.358	11,1%	42.992	9,7%
Perú	42.076	7,7%	37.860	8,6%
Otros países	23.055	4,2%	12.084	2,7%
Totales	544.875	100,0%	442.731	100,0%

f) RESULTADOS POR SEGMENTOS							
Período de nueve meses terminado al 30 de septiembre de 2024	Agenciamiento	Concesiones Aeroportuarias	Operaciones de Puerto	Logística	Otros	Total Operaciones continuas	Total Operaciones
	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
Total Ingresos Ordinarios	183.402	7.126	85.817	374.872	(48.690)	602.527	602.527
Ingresos financieros (intereses)	1.768	264	254	1.160	(1.462)	1.984	1.984
Gastos financieros (intereses)	(5.776)	(3.019)	(2.442)	(9.096)	1.617	(18.716)	(18.716)
Depreciaciones y amortizaciones	(4.014)	(1.736)	(6.195)	(15.473)	-	(27.418)	(27.418)
Sumas de partidas significativas de gastos, Total	(167.497)	(2.667)	(70.642)	(343.646)	48.041	(536.411)	(536.411)
Ganancia (Pérdida) del Segmento informado, Total	7.883	(32)	6.792	7.817	(494)	21.966	21.966
Participación en las ganancias (pérdidas) de asociadas que se contabilicen utilizando el método de la participación	4.167	(1.486)	1.456	308	-	4.445	4.445
Sumas de Otras Partidas significativas, No Monetarias, Total	-	-	-	-	2.608	2.608	2.608
Ganancia (Pérdida) antes de impuestos	12.050	(1.518)	8.248	8.125	2.114	29.019	29.019
Gastos sobre Impuesto a las Ganancias	-	-	-	-	(9.422)	(9.422)	(9.422)
Ganancia (Pérdida)	12.050	(1.518)	8.248	8.125	(7.308)	19.597	19.597
Ganancia (pérdida), atribuible a los propietarios de la controladora	12.050	(1.518)	8.248	8.125	(13.647)	13.258	13.258
Ganancia atribuible a participaciones no controladoras	-	-	-	-	6.339	6.339	6.339
Ganancia (Pérdida)	12.050	(1.518)	8.248	8.125	(7.308)	19.597	19.597
Gasto por beneficio a los empleados	(22.345)	(1.500)	(26.587)	(72.031)	-	(122.463)	(122.463)
Activos de los Segmentos (corrientes)	92.147	4.708	34.859	193.306	(40.635)	284.385	284.385
Importe en asociadas contabilizadas bajo el método de la participación	67.364	9.654	6.558	1.931	-	85.507	85.507
Activos No Corrientes del Segmento (menos Inversiones)	106.772	22.757	71.376	280.573	(13.997)	467.481	467.481
Activos de los Segmentos (totales)	266.283	37.119	112.793	475.810	(54.632)	837.373	837.373
Pasivos de los "Segmentos" (Total Pasivos)	177.989	42.956	51.272	391.904	(58.350)	605.771	605.771
Flujos de efectivo neto procedentes de actividades de operación	15.416	6.162	9.843	25.571	-	56.992	56.992
Flujos de efectivo neto (utilizados en) actividades de inversión	(11.628)	(261)	(5.789)	(25.071)	-	(42.749)	(42.749)
Flujos de efectivo neto procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	(439)	(6.110)	(1.813)	(3.230)	-	(11.591)	(11.591)

f) RESULTADOS POR SEGMENTOS							
Período de nueve meses terminado al 30 de septiembre de 2023	Agenciamiento	Concesiones Aeroportuarias	Operaciones de Puerto	Logística	Otros	Total Operaciones continuas	Total Operaciones
	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
	Total Ingresos Ordinarios	154.823	11.174	84.114	319.686	(44.582)	525.215
Ingresos financieros (intereses)	1.197	70	22	1.342	76	2.707	2.707
Gastos financieros (intereses)	(2.748)	(2.958)	(1.377)	(9.351)	2.375	(14.059)	(14.059)
Depreciaciones y amortizaciones	(3.486)	(1.803)	(4.826)	(9.222)	-	(19.337)	(19.337)
Sumas de partidas significativas de gastos, Total	(141.937)	(5.658)	(73.720)	(297.711)	44.898	(474.128)	(474.128)
Ganancia (Pérdida) del Segmento informado, Total	7.849	825	4.213	4.744	2.767	20.398	20.398
Participación en las ganancias (pérdidas) de asociadas que se contabilicen utilizando el método de la participación	2.695	(5.807)	2.130	751	-	(231)	(231)
Sumas de Otras Partidas significativas, No Monetarias, Total	-	-	-	-	326	326	326
Ganancia (Pérdida) antes de impuestos	10.544	(4.982)	6.343	5.495	3.093	20.493	20.493
Gastos sobre Impuesto a las Ganancias	-	-	-	-	(7.036)	(7.036)	(7.036)
Ganancia (Pérdida)	10.544	(4.982)	6.343	5.495	(3.943)	13.457	13.457
Ganancia (pérdida), atribuible a los propietarios de la controladora	10.544	(4.982)	6.343	5.495	(8.952)	8.448	8.448
Ganancia atribuible a participaciones no controladoras	-	-	-	-	5.009	5.009	5.009
Ganancia (Pérdida)	10.544	(4.982)	6.343	5.495	(3.943)	13.457	13.457
Gasto por beneficio a los empleados	(20.761)	(1.816)	(9.881)	(73.593)	-	(106.051)	(106.051)
Activos de los Segmentos (corrientes)	76.158	5.058	34.190	177.044	(56.199)	236.251	236.251
Importe en asociadas contabilizadas bajo el método de la participación	63.103	7.493	7.902	1.820	-	80.318	80.318
Activos No Corrientes del Segmento (menos Inversiones)	51.664	22.235	60.120	226.244	(13.252)	347.011	347.011
Activos de los Segmentos (totales)	190.925	34.786	102.212	405.108	(69.451)	663.580	663.580
Pasivos de los "Segmentos" (Total Pasivos)	112.890	28.875	38.070	343.534	(73.271)	450.098	450.098
Flujos de efectivo neto procedentes de actividades de operación	(9.792)	8.655	10.364	5.037	-	14.264	14.264
Flujos de efectivo neto (utilizados en) actividades de inversión	(88)	(21)	(14.331)	(11.141)	-	(25.581)	(25.581)
Flujos de efectivo neto procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	(5.374)	(5.225)	310	(16.586)	-	(26.875)	(26.875)

g) Partidas significativas de gastos al 30 de septiembre de 2024 y 2023

Período de nueve meses terminado al 30 de septiembre de 2024	Concesiones					Totales
	Agenciamiento	Aeroportuarias	Operación de Puertos	Logística	Otros	
	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
Costo de ventas y servicios	(153.963)	(1.509)	(64.950)	(313.261)	48.443	(485.240)
Depreciación activo derecho de uso correspondiente a costo	(928)	(342)	(444)	(4.725)	-	(6.439)
Depreciación correspondiente a costo	(2.011)	(88)	(966)	(7.258)	-	(10.323)
Amortización correspondiente a costo	-	(1.257)	(2.667)	(1)	-	(3.925)
Costo de Ventas	(156.902)	(3.196)	(69.027)	(325.245)	48.443	(505.927)
Gastos de administración	(12.320)	(957)	(5.948)	(29.209)	(9)	(48.443)
Depreciación activo derecho de uso correspondiente a gasto	(75)	(2)	(60)	(433)	-	(570)
Depreciación correspondiente a Gasto de Administración	(288)	(10)	(464)	(2.462)	-	(3.224)
Amortización correspondiente a Gasto de Administración	(558)	(1)	(1.594)	(231)	-	(2.384)
Gasto de Administración	(13.241)	(970)	(8.066)	(32.335)	(9)	(54.621)
Otros Gastos por Función	(261)	(53)	(43)	(535)	-	(892)
Otras Ganancias (Pérdidas)	(953)	(149)	298	(640)	(719)	(1.109)
Deterioro de valor de ganancias y reversión por deterioro de valor (pérdidas por deterioro de valor) determinado de acuerdo con la NIIF 9	-	-	-	-	(1.054)	(1.054)
Activo Der. Uso (No Operacional)	(68)	(16)	-	(160)	-	(244)
Activo Fijo sin Arrend. (No Operacional)	(86)	(20)	-	(203)	-	(309)
	(171.511)	(4.404)	(76.838)	(359.118)	46.661	(564.156)

Período de nueve meses terminado al 30 de septiembre de 2023	Concesiones					Totales
	Agenciamiento	Aeroportuarias	Operación de Puertos	Logística	Otros	
	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
Costo de ventas y servicios	(131.113)	(3.270)	(67.961)	(271.910)	44.583	(429.671)
Depreciación activo derecho de uso correspondiente a costo	(598)	(309)	(278)	(2.961)	-	(4.146)
Depreciación correspondiente a costo	(2.357)	(55)	(1.484)	(3.910)	-	(7.806)
Amortización correspondiente a costo	-	(1.426)	(1.294)	(450)	-	(3.170)
Costo de Ventas	(134.068)	(5.060)	(71.017)	(279.231)	44.583	(444.793)
Gastos de administración	(9.966)	(1.121)	(5.463)	(24.805)	(381)	(41.736)
Depreciación activo derecho de uso correspondiente a gasto	(5)	-	-	(15)	-	(20)
Depreciación correspondiente a Gasto de Administración	(222)	(12)	(962)	(968)	-	(2.164)
Amortización correspondiente a Gasto de Administración	(150)	-	(808)	(654)	-	(1.612)
Gasto de Administración	(10.343)	(1.133)	(7.233)	(26.442)	(381)	(45.532)
Otros Gastos por Función	(309)	(8)	24	(993)	(29)	(1.315)
Otras Ganancias (Pérdidas)	(549)	(1.259)	(320)	(2)	995	(1.135)
Deterioro de valor de ganancias y reversión por deterioro de valor (pérdidas por deterioro de valor) determinado de acuerdo con la NIIF 9	-	-	-	-	(270)	(270)
Activo Der. Uso (No Operacional)	(89)	(1)	-	(155)	-	(245)
Activo Fijo sin Arrend. (No Operacional)	(64)	-	-	(111)	-	(175)
	(145.422)	(7.461)	(78.546)	(306.934)	45.168	(493.195)

h) Adiciones de Propiedad, planta y equipo y Activos por Derecho de Uso al 30.09.2024 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 30.09.2024	Agenciamiento MUSD	Concesiones Aeroportuarias MUSD	Operación de Puertos MUSD	Logística MUSD	Totales MUSD
Adiciones Propiedades, Planta y Equipo	8.548	206	2.388	20.515	31.657
Adiciones Activos por Derecho de Uso	16.327	142	4.753	37.300	58.522
Totales	24.875	348	7.141	57.815	90.179

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	30.09.24 MUSD	31.12.23 MUSD
Efectivo en Caja	2.220	134
Saldos en bancos	39.104	29.586
Depósitos a corto plazo	3.297	5.709
Otros Efectivo y Equivalentes al Efectivo (Fondos Mutuos)	4.301	6.664
Total Efectivo y Efectivo Equivalente	48.922	42.093

b) Detalle del Efectivo y Equivalentes del Efectivo por moneda

Moneda	Tipo de Moneda	30.09.24 MUSD	31.12.23 MUSD
Peso Chileno	CLP	9.384	9.126
Dólar Estadounidense	USD	33.887	28.417
Euros	EUR	1.525	2.806
Peso Argentino	ARS	950	151
Peso Mexicano	MXN	667	604
Hong Kong Dólar	CNY	12	16
Peso Colombiano	COP	409	119
Nuevo Sol Peruano	PEN	682	545
Otras monedas	-	1.406	309
Monto del Efectivo y Equivalentes del Efectivo		48.922	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 30 de septiembre 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 30 de septiembre 2024

Entidad financiera	País	Vencimiento	Tasa Interés Mensual %	30.09.24 MUSD
Banco Pacifico	Ecuador	04.10.2024	0,075	100
Banco Pacifico	Ecuador	04.10.2024	0,075	150
Banco Pacifico	Ecuador	31.10.2024	0,076	100
Banco Pacifico	Ecuador	31.10.2024	0,076	150
Banco Pacifico	Ecuador	17.10.2024	0,075	100
Banco Pacifico	Ecuador	17.10.2024	0,075	140
Banco Pacifico	Ecuador	07.10.2024	0,075	200
Banco Pacifico	Ecuador	07.10.2024	0,075	200
Banco Pacifico	Ecuador	28.10.2024	0,076	550
Banco Pacifico	Ecuador	31.10.2024	0,076	500
Banco Pacifico	Ecuador	31.10.2024	0,076	250
Banco Pacifico	Ecuador	21.10.2024	0,074	100
Banco Pacifico	Ecuador	21.10.2024	0,074	300
Banco Pacifico	Ecuador	25.10.2024	0,092	140
Banco Pacifico	Ecuador	25.10.2024	0,092	100
Banco Pacifico	Ecuador	31.10.2024	0,092	100
Banco Santander	España	01.10.2024	0,066	117
Total				3.297

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 30 de septiembre de 2024

Entidad financiera	País	Vencimiento	Tasa Interés Mensual %	30.09.24 MUSD
Scotia Administradora General de Fondos Chile S.A.	Chile	03.10.2024	0,004	2.786
Scotia Administradora General de Fondos Chile S.A.	Chile	08.10.2024	0,004	646
Itau Administradora General de Fondos Chile S.A.	Chile	08.10.2024	0,004	568
BCI Administradora General de Fondos Chile S.A.	Chile	08.10.2024	0,004	301
Total				4.301

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 30 de septiembre 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 90 (al 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	30.09.24	30.09.24	31.12.23	31.12.23
		Activos Corriente MUSD	Activos No corrientes MUSD	Activos Corriente MUSD	Activos No Corriente MUSD
Activos financieros disponibles para la venta, Otros corrientes (Bonos)	USD	1.062	-	984	-
Activos financieros no corrientes (SAFE)	USD	-	530	-	200
Total		1.062	530	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 30 de septiembre 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	30.09.24 MUSD	31.12.23 MUSD
Gastos pagados por anticipado – varios	9.143	7.919
Impuesto al valor Agregado	7.721	8.483
Seguros por diferir	2.347	1.648
Otros	2.137	2.257
Total Otros activos no financieros, corrientes	21.348	20.307

b) Otros activos no financieros, no corrientes	30.09.24 MUSD	31.12.23 MUSD
Garantías por arriendo de bienes	4.540	1.133
Inversiones permanentes - proyectos	24	17
Remanente Crédito Fiscal IVA Ecuador	1.796	2.128
Otros	306	923
Total Otros activos no financieros, no corrientes	6.666	4.201

NOTA 8 - DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La composición de los Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar al 30 de septiembre 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	30.09.24 Corriente MUSD	31.12.23 Corriente MUSD
Deudores comerciales	118.296	108.520
Otras cuentas por cobrar	60.819	58.503
Total	179.115	167.023

Al 30.09.24 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	30.09.24 Corriente MUSD	31.12.23 Corriente MUSD
Con vencimiento menor de tres meses	89.431	89.248
Con vencimiento entre tres y seis meses	5	30
Con vencimiento entre seis y doce meses	-	26
Total	89.436	89.304

Al 30.09.24 y 31.12.23 el análisis de partidas vencidas y no pagadas es el siguiente:

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, vencidas	30.09.24 Corriente MUSD	31.12.23 Corriente MUSD
Con vencimiento menor de tres meses	24.475	16.849
Con vencimiento entre tres y seis meses	2.370	1.721
Con vencimiento entre seis y doce meses	2.015	646
Total	28.860	19.216

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

Monedas		30.09.24	31.12.23
		MUSD	MUSD
Peso chileno	CLP	34.788	39.467
Dólar estadounidense	USD	96.223	79.231
Euro	EUR	17.878	15.674
Peso argentino	ARS	3.900	2.625
Peso mexicano	MXN	2.121	1.070
Nuevo sol peruano	PEN	12.722	14.226
Unidad Fomento	UF	488	571
Otras monedas	-	10.995	14.159
Total		179.115	167.023

c) Detalle de deudores nacionales y extranjeros

Rut	Principales Deudores	País	30.09.24 MUSD	31.12.23 MUSD
61704000-k	Corporación del Cobre	Chile	7.102	5.083
Extranjero	Deporvillage, S.L.	España	2.414	-
Extranjero	Unión de Cervecerías Peruanas Backus y Johnston S.A.A.	Perú	2.284	2.290
Extranjero	General Motors Colmotores S.A.	Colombia	2.253	-
Extranjero	Barca Licensing & Merchandising S.L.U.	España	2.008	473
76081590-k	Sierra Gorda S.C.M.	Chile	1.881	1.163
77418580-1	Mantos Copper S.A.	Chile	1.262	999
Extranjero	Mondelez Ecuador C. Ltda.	Ecuador	1.260	1.352
Extranjero	Servicios Logísticos Alebrije	Mexico	1.050	0
Extranjero	Enel Distribucion Peru S.A.A.	Perú	1.028	929
Extranjero	Medlog Spain Logistic, S.L.U.	España	1.009	291
Extranjero	Blu Logistics Colombia S.A.S.	Colombia	997	-
Extranjero	Pagaduria Auxiliar de Bienes y Servicios Dgea (Mag)	Guatemala	988	-
Extranjero	Latam Airlines Peru S.A.	Perú	986	776
Extranjero	Farletza S.A.	Ecuador	985	-
Extranjero	Pluscargo-Quito S.A.	Ecuador	970	-
Extranjero	Kostal Electrica, S.A.	España	919	-
Extranjero	Asia Shipping Ecuador S.A. Ase.	Ecuador	776	-
Extranjero	Pacific Ocean S.A. Pacifocsa	Ecuador	765	-
Extranjero	Maersk A/S	Ecuador	758	693
Extranjero	Cervecería Nacional Cn S.A.	Ecuador	709	628
96592740-9	Schneider Electric Chile SpA	Chile	704	529
Extranjero	Puma Iberia, S.L.U.	España	673	-
Extranjero	Unilever Andina Ecuador S.A.	Ecuador	656	709
Extranjero	Dinadec S.A.	Ecuador	653	553
77020457-7	Mantoverde S.A.	Chile	626	-
Extranjero	Agataz Energy S.A.	Atenas	610	-
Extranjero	Kellogg Ecuador C. Ltda. Ecuakellogg	Ecuador	563	631
Extranjero	Abbott Laboratorios Del Ecuador Cía. Ltda.	Ecuador	563	870
77762940-9	Anglo American Sur S.A.	Chile	538	-
Extranjero	Naviera Cruz Del Sur S.A.	Argentina	537	1
Extranjero	Worldwide Fishing Company S.L.	España	529	118
76727040-2	Minera Centinela	Chile	505	-
	Varios		139.554	148.935
TOTAL			179.115	167.023

d) NIIF 9 Provisión Deudores Incobrables

Al 30.09.2024 y 31.12.2023 el detalle de provisión deudores incobrables, es el siguiente:

Pérdida Crediticia Esperada	30.09.24	31.12.23
	MUSD	MUSD
Saldo Inicial	724	448
Incremento (disminución) de provisión	457	360
Castigos de deudores	(130)	(84)
Provisión Deudores Incobrables	1.051	724

e) Montos en MUSD por cobrar a Deudores comerciales según plazos de cobro – 30.09.2024

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	2.951	89.436	-	-	89.436
1-30 días	2.028	18.296	-	-	18.296
31-60 días	986	3.513	-	-	3.513
61-90 días	600	2.666	-	-	2.666
91-120 días	402	136	-	-	136
121-150 días	788	1.141	-	-	1.141
151-180 días	196	1.093	-	-	1.093
181-210 días	168	1.353	-	-	1.353
211- 250 días	150	70	-	-	70
> 250 días	409	592	-	-	592
Total	8.678	118.296	-	-	118.296

Provisión			
Cartera no repactada	Cartera repactada	Castigos del período	Recupero de período
1.051	-	130	-

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
724	-	84	-

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 30 de septiembre 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		No Corrientes	
					30.09.24	31.12.23	30.09.24	31.12.23
					MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
76.177.481-6	Talcahuano Terminal Portuario S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	41	9	-	-
76.450.970-6	Compañía Naviera Frasal S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	CLP	10	-	-	-
76.774.872-8	Kar Logistics S.A.	Chile	Asociada	CLP	247	197	-	-
76.866.184-7	Sociedad Concesionaria Aeropuerto del Sur S.A.	Chile	Asociada	CLP	3.879	3.079	-	-
77.011.942-1	Sociedad Concesionaria Aeropuerto de Arica S.A.	Chile	Asociada	CLP	146	273	-	-
77.520.846-5	Menzies Agunsa Aviation Service SpA	Chile	Asociada	USD	9.672	7.384	-	-
79.567.270-2	Urenda y Compañía Limitada	Chile	Otras partes relacionadas	CLP	-	2	-	-
80.010.900-0	Agencias Marítimas Agental Ltda.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	154	175	-	-
83.562.400-5	CPT Empresas Marítimas S.A.	Chile	Asociada	USD	15	8	-	-
90.596.000-8	Compañía Marítima Chilena S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	-	203	-	-
95.134.000-6	Grupo Empresas Navieras S.A.	Chile	Controladora	USD	-	58	-	-
96.723.320-K	Portuaria Cabo Froward S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	250	198	-	-
96.858.110-4	Sociedad Concesionaria Aeropuerto El Loa S.A.	Chile	Asociada	CLP	10	201	-	-
99.511.240-K	Antofagasta Terminal Internacional S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	5	83	-	-
Extranjero	Constructora Rambaq S.A.	Ecuador	Otras partes relacionadas	USD	-	1	-	-
Extranjero	Inmobiliaria Agemarpe S.A.	Perú	Otras partes relacionadas	PEN	7	7	-	-
Extranjero	Inversiones Marítimas CPT Perú S.A.	Perú	Otras partes relacionadas	PEN	9	6	-	-
Extranjero	Kar Logistics Perú S.A.C.	Perú	Otras partes relacionadas	PEN	315	416	-	-
Extranjero	Carver Maritime Services LLC.	USA	Otras partes relacionadas	USD	233	233	-	-
Totales					14.993	12.533	-	-

b) Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas

Rut	Entidades Relacionadas	País	Naturaleza de relación con partes relacionada	Tipo Moneda	Corrientes		No Corrientes	
					30.09.24	31.12.23	30.09.24	31.12.23
					MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
76.037.572-1	CPT Towage S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	643	786	-	-
76.177.481-6	Talcahuano Terminal Portuario S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	32	7	-	-
76.763.719-5	CMC Flota SpA	Chile	Otras partes relacionadas	CLP	99	283	-	-
76.774.872-8	Kar Logistics S.A.	Chile	Asociada	CLP	8	4	-	-
90.596.000-8	Compañía Marítima Chilena S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	30	-	-	-
95.134.000-6	Grupo Empresas Navieras S.A.	Chile	Controladora	USD	14.853	-	10.000	27.693
96.723.320-K	Portuaria Cabo Froward S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	-	198	-	-
96.980.720-3	Besalco Concesiones S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	CLP	1.426	1.885	-	-
99.511.240-K	Antofagasta Terminal Internacional S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	-	165	-	-
Extranjero	Constructora Rambaq S.A.	Ecuador	Otras partes relacionadas	USD	5	-	-	-
Extranjero	Grupra S.A.	Ecuador	Otras partes relacionadas	USD	1.430	1.915	-	-
Extranjero	Kar Logistics Perú S.A.C.	Perú	Otras partes relacionadas	USD	-	32	-	-
Extranjero	Servicios y Agenciamientos Marítimos S.A. Sagemar	Ecuador	Otras partes relacionadas	USD	100	127	-	-
Extranjero	Arturo Sánchez, Shareholder (Omni's CEO)	USA	Otras partes relacionadas	USD	-	-	207	-
Totales					18.626	5.402	10.207	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 Relacionadas	Tipo Moneda	Segmento	Acumulado		Trimestre	
						Ingresos (Costos)		Ingresos (Costos)	
						01.01.24	01.01.23	01.07.24	01.07.23
						30.09.24	30.09.23	30.09.24	30.09.23
		MUSD	MUSD	MUSD	MUSD				
90.596.000-8	Compañía Marítima Chilena S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	Agenciamiento	126	1.228	10	501
					Operación de Puertos	-	-	-	4
					Logística	(559)	(12)	(281)	(69)
					Otros No Operacional	(36)	25	(429)	17
76.763.719-5	CMC Flota SpA	Chile	Otras partes relacionadas	CLP	Agenciamiento	(740)	(957)	(181)	(349)
					Otros No Operacional	1	2	-	1
80.010.900-0	Agencias Marítimas Agental Ltda.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	Agenciamiento	383	313	151	222
					Operación de Puertos	96	-	95	(450)
					Logística	38	-	(11)	(2)
					Otros No Operacional	1	-	-	-
77.520.846-5	Menzies Agunsa Aviation Service SpA	Chile	Otras partes relacionadas	USD	Concesiones Aeroportuarias	1.986	2.516	768	708
					Logística	5	-	2	-
					Otros No Operacional	874	250	366	250
99.511.240-K	Antofagasta Terminal Internacional S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	Agenciamiento	(396)	(381)	(115)	(74)
					Operación de Puertos	586	-	84	(785)
					Logística	(1)	3	(1)	4
83.562.400-5	CPT Empresas Marítimas S.A.	Chile	Asociada	USD	Otros No Operacional	55	61	19	20
76.037.572-1	CPT Towage S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	Agenciamiento	(3.165)	(3.071)	(1.192)	(1.085)
					Otros No Operacional	-	-	6	-
96.609.320-K	CPT Wellboats S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	Logística	-	(8)	-	-
95.134.000-6	Grupo Empresas Navieras S.A.	Chile	Controladora	USD	Otros No Operacional	(205)	(243)	-	(134)
76.774.872-8	Kar Logistics S.A.	Chile	Asociada	CLP	Logística	(35)	103	44	52
					Otros No Operacional	-	495	(288)	169
					Agenciamiento	4	-	4	-
76.450.970-6	Compañía Naviera Frasal S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	CLP	Logística	15	-	15	-
					Agenciamiento	(99)	(52)	(29)	(22)
96.723.320-K	Portuaria Cabo Froward S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	Operación de Puertos	705	-	230	(450)
					Logística	187	2	89	-
					Otros No Operacional	101	77	35	58
					Agenciamiento	(99)	(52)	(29)	(22)

Rut	Empresas	País	Naturaleza de Relación con Partes Relacionadas	Tipo Moneda	Segmento	Acumulado		Trimestre	
						Ingresos (Costos)		Ingresos (Costos)	
						01.01.24	01.01.23	01.07.24	01.07.23
						30.09.24	30.09.23	30.09.24	30.09.23
		MUSD	MUSD	MUSD	MUSD				
92.048.000-4	SAAM S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	Agenciamiento	-	101	-	100
96.798.520-1	SAAM Extraportuarios S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	Logística	-	5	-	1
76.729.932-K	SAAM Logistics S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	Logística	-	(11)	-	(1)
76.002.201-2	SAAM Puertos S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	Logística	-	(19)	-	1
77.011.942-1	Soc. Concesionaria Aeropuerto de Arica S.A.	Chile	Asociada	CLP	Concesiones Aeroportuarias	596	349	158	172
					Otros No Operacional	13	2	2	-
76.866.184-7	Soc. Concesionaria Aeropuerto del Sur S.A.	Chile	Asociada	CLP	Concesiones Aeroportuarias	550	592	148	156
					Logística	(1)	-	(1)	-
					Otros No Operacional	547	610	343	308
76.703.718-K	Soc. Concesionaria Aeropuerto del Loa S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	CLP	Concesiones Aeroportuarias	324	-	324	-
					Logística	(1)	-	(1)	-
					Otros No Operacional	29	-	29	-
76.177.481-6	Talcahuano Terminal Portuario S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	Agenciamiento	(2)	(2)	(1)	(2)
					Operación de Puertos	259	-	85	(2.801)
					Logística	(71)	(48)	(245)	(18)
					Otros No Operacional	72	63	25	29
79.567.270-2	Urenda y Compañía Limitada	Chile	Otras partes relacionadas	CLP	Otros No Operacional	(232)	(253)	(57)	(87)
Extranjera	Inversiones Marítimas S.A. INMARSA	Perú	Asociada	USD	Agenciamiento	(2)	(30)	(2)	(30)
Extranjera	Constructora Rambaq S.A.	Ecuador	Otras partes relacionadas	USD	Concesiones Aeroportuarias	(218)	-	-	-
				USD	Agenciamiento	(280)	-	(280)	-
					Otros No Operacional	(14)	(2.327)	(14)	(2.338)
Extranjera	Grupra S.A.	Ecuador	Otras partes relacionadas	USD	Otros No Operacional	(65)	-	(65)	-
Extranjera	Inmobiliaria Mileniun	Ecuador	Otras partes relacionadas	USD	Otros No Operacional	(76)	-	(71)	50
Extranjera	Nextgen S.A. (Ex-Rocordun)	Ecuador	Otras partes relacionadas	USD	Agenciamiento	2	-	2	-
					Logística	(585)	(586)	(585)	(586)
					Otros No Operacional	(7)	-	(7)	392
Extranjera	Servicios y Agenciamientos Marítimos S.A. Sagemar	Ecuador	Otras partes relacionadas	USD	Agenciamiento	(740)	33	(757)	429
					Operación de Puertos	-	-	(1)	-
					Otros No Operacional	-	-	(5)	-

Totales por Segmento:

Agenciamiento	(4.909)	(2.818)	(2.390)	(310)
Concesiones Aeroportuaria	3.238	3.457	1.398	1.036
Operación de Puertos	1.646	-	493	(4.482)
Logística	(1.008)	(571)	(975)	(618)
Total Operacional	(1.033)	68	(1.474)	(4.374)
Otros No Operacional	1.058	(1.238)	(111)	(1.265)

d) Directorio

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

El Directorio actual fue elegido en Junta Ordinaria de Accionistas de fecha 12 de abril de 2024.

Al 30 de septiembre 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	12-04-2024
Vice-Presidente	Francisco Gardeweg Ossa	6.531.312-K	12-04-2024
Director	Franco Montalbetti Moltedo	5.612.820-4	12-04-2024
Director	Beltrán Urenda Salamanca	4.844.447-4	12-04-2024
Director	Frank Smet	10.618.758-4	12-04-2024

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

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

Director o ejecutivo principal	Cargo	Participación directa en la propiedad	Participación indirecta en la propiedad		Participación total en AGUNSA
		%	Sociedad Inversora	%	%
José Urenda Salamanca	Presidente directorio	Sin inversión	Grupo Empresas Navieras S.A.	11,67%	11,67%
Francisco Gardeweg Ossa	Vicepresidente directorio	Sin inversión	Grupo Empresas Navieras S.A.	10,69%	10,69%
Franco Montalbetti Moltedo	Director	Sin inversión	Grupo Empresas Navieras S.A.	1,80%	1,80%
Beltrán Urenda Salamanca	Director	Sin inversión	Grupo Empresas Navieras S.A.	5,30%	5,30%
Frank Smet	Director	Sin inversión	Sin inversión	-	-
José Rodríguez Pinochet	Gerente General	Sin inversión	Sin inversión	-	-
Fernando Carrandi Díaz	Gerente Corporativo de Inversiones y Aeropuertos	Sin inversión	Sin inversión	-	-
Sebastián Santa Cruz Holmes	Gerente Corporativo de Representaciones y Agenciamiento General	Sin inversión	Sin inversión	-	-
Cristian Ibieta Asenjo	Gerente Corporativo de Logística y Distribución	Sin inversión	Sin inversión	-	-
Enrique Felipe Valencia Salinas	Gerente Corporativo Administración y Finanzas	Sin inversión	Sin inversión	-	-
María Soledad Urenda Del Canto	Gerente Corporativo de Personas y Desarrollo Organizacional	Sin inversión	Sin inversión	-	-

e) Cuentas por cobrar y pagar y otras transacciones

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

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

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

- Con fecha 12.04.24 la Junta Ordinaria de Accionistas acuerda la remuneración del Directorio consistente en pagar a cada Director UF 28 como Dieta por asistencia a sesiones, UF 28 como Gastos de representación correspondiéndole el doble al Presidente y 1,5 veces al Vicepresidente, cualquiera fuere el N° de sesiones. Se acordó también una participación del 2% de las utilidades del ejercicio a repartir entre los señores directores, correspondiéndole el doble al Presidente y 1,5 veces al Vicepresidente. No obstante, en el caso que gerentes de la matriz sean designados como directores de la sociedad, no tendrán derecho a ningún tipo de remuneración en la filial.

A continuación, se detallan las retribuciones efectivamente pagadas al Directorio por los períodos terminados al 30 de septiembre 2024 y 2023:

									30.09.24
Período 2022	RUT	Cargo	Fecha de Nominación o Cesación en el Cargo	Período Desempeño	Representación MUSD	Dieta MUSD	Participación Utilidades MUSD	Totales MUSD	
José Manuel Urenda S.	5.979.423-K	Presidente	12-04-2024	01.01.24 al 30.09.24	20,1	20,1	83,3	123,5	
Francisco Gardeweg O.	6.531.312-K	Vicepresidente	12-04-2024	01.01.24 al 30.09.24	15,0	15,0	62,5	92,5	
Franco Montalbetti M.	5.612.820-4	Director	12-04-2024	01.01.24 al 30.09.24	10,0	10,0	41,6	61,6	
Beltrán Urenda S.	4.844.447-4	Director	12-04-2024	01.01.24 al 30.09.24	10,0	10,0	41,6	61,6	
Frank Smet	10.618.758-4	Director	12-04-2024	12.04.24 al 30.09.24	5,6	5,6	-	11,2	
Totales					60,7	60,7	229,0	350,4	

									30.09.23
Período 2023	RUT	Cargo	Fecha de Nominación o Cesación en el Cargo	Período Desempeño	Representación MUSD	Dieta MUSD	Participación Utilidades MUSD	Totales MUSD	
José Manuel Urenda S.	5.979.423-K	Presidente	28-05-2020	01.01.23 al 30.09.23	21,9	21,9	207,9	251,7	
Francisco Gardeweg O.	6.531.312-K	Vicepresidente	28-05-2020	01.01.23 al 30.09.23	16,4	16,4	155,8	188,6	
Franco Montalbetti M.	5.612.820-4	Director	30-04-2020	01.01.23 al 30.09.23	10,9	10,9	104,0	125,8	
Beltrán Urenda S.	4.844.447-4	Director	30-04-2020	01.01.23 al 30.09.23	10,9	10,9	104,0	125,8	
Felipe Irrarázaval O.	7.015.317-3	Director	30-04-2020	01.01.23 al 31.05.23	6,0	6,0	103,8	115,8	
Totales					66,1	66,1	675,5	807,7	

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 Administración y Finanzas	Felipe Valencia S.	11.834.063-9	01-01-2006
Gerente Corporativo de Representaciones y Agenciamiento	Sebastián Santa Cruz H.	13.441.391-3	24-01-2019
Gerente Corporativo Logística y Puertos	Cristian Ibieta A.	15.172.942-8	01-03-2024
Gerente Corporativo de Personas y Desarrollo Organizacional	María Soledad Urenda D.	13.989.421-9	01-04-2020
Gerente Corporativo de Inversiones y Aeropuertos	Fernando Carrandi D.	10.886.793-0	02-07-2007

Las remuneraciones totales percibidas por el personal clave de gerencia ascendieron durante el período de nueve meses terminado el 30.09.2024 a MUSD 2.063 (MUSD 2.409 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 30 de septiembre de 2024 y 2023 es la siguiente:

Dotación de Personal al 30 de septiembre de 2024 y 2023:

Tipo de Personal	01.01.24 30.09.24			01.01.23 30.09.23		
	Nacional	Extranjero	Totales	Nacional	Extranjero	Totales
Gerentes y Ejecutivos	47	92	139	78	93	171
Profesionales y Técnicos	1.578	1.006	2.584	1.506	953	2.459
Trabajadores	1.476	2.513	3.989	1.480	2.159	3.639
Total	3.101	3.611	6.712	3.064	3.205	6.269

Dotación Promedio de Personal al 30 de septiembre de 2024 y 2023:

Tipo de Personal	01.01.24 30.09.24			01.01.23 30.09.23		
	Nacional	Extranjero	Totales	Nacional	Extranjero	Totales
Gerentes y Ejecutivos	63	93	155	71	98	169
Profesionales y Técnicos	1.542	980	2.522	1.497	950	2.447
Trabajadores	1.478	2.336	3.814	1.595	1.776	3.371
Total	3.083	3.408	6.491	3.163	2.824	5.987

Dotación trimestral de Personal al 30 de septiembre de 2024 y 2023

Tipo de Personal	01.01.24 30.09.24			01.01.23 30.09.23		
	Nacional	Extranjero	Totales	Nacional	Extranjero	Totales
Gerentes y Ejecutivos	(3)	(6)	(9)	18	(11)	7
Profesionales y Técnicos	(19)	120	101	(55)	70	15
Trabajadores	72	(42)	30	(135)	49	(86)
Total	50	72	122	(172)	108	(64)

Dotación de Personal al 30 de septiembre de 2024 y 2023 entre matriz y subsidiarias:

Tipo de Personal	Matriz		Subsidiarias		Totales	
	30.09.24	30.09.23	30.09.24	30.09.23	30.09.24	30.09.23
Gerentes y Ejecutivos	35	47	104	124	139	171
Profesionales y Técnicos	561	555	2.023	1.904	2.584	2.459
Trabajadores	60	62	3.929	3.577	3.989	3.639
Total	656	664	6.056	5.605	6.712	6.269

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

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

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

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

NOTA 10 - INVENTARIOS

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

Clase de bienes	30.09.24 MUSD	31.12.23 MUSD
Bienes para la venta (contenedores)	4.541	6.596
Bienes para la venta (combustibles)	47	6
Bienes para la venta (otros)	366	204
Suministros para la producción	6.778	6.279
Total	11.732	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 30 de septiembre de 2024 y 2023, se ha procedido a registrar en costos, un consumo de inventarios por:

	Acumulado		Trimestre	
	01.01.24 30.09.24 MUSD	01.01.23 30.09.23 MUSD	01.07.24 30.09.24 MUSD	01.07.23 30.09.23 MUSD
Consumo inventarios	24.655	23.644	9.090	8.353
Total	24.655	23.644	9.090	8.353

Al 30 de septiembre de 2024 la empresa no presenta importes producto de obsolescencia técnica de inventario.

NOTA 11 - ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

a) Activos por impuestos corrientes

Activos por impuestos corrientes	30.09.24 MUSD	31.12.23 MUSD
Crédito Impuesto a las ganancias del Ejercicio Anterior	64	1.743
Pagos a cuenta del Impuesto a las ganancias	3.417	6.661
Crédito por Gastos de Capacitación/Otros	312	458
Provisión por Impuesto a las ganancias del Ejercicio	(1.144)	(2.239)
Otros	4.564	4.496
Total activos por impuestos corrientes	7.213	11.119

b) Pasivos por impuestos corrientes

Pasivos por impuestos corrientes	30.09.24 MUSD	31.12.23 MUSD
Pagos a cuenta del Impuesto a las ganancias	(15)	(1)
Provisión por Impuesto a las ganancias del Ejercicio	7.848	6.150
Otros	587	358
Total pasivos por impuestos corrientes	8.420	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

	30.09.24 MUSD	31.12.23 MUSD
Activos Intangibles		
Clases de activos intangibles, neto		
Activos intangibles vida finita (neto)	70.712	74.657
Total	70.712	74.657
Contratos de Concesión de Aeropuertos y Terminales Portuarios, neto	42.263	42.709
Patentes, Marcas Registradas y Otros Derechos, neto	20.448	23.232
Valorización clientes transferidos	4.008	3.373
Programas informáticos, neto	1.467	1.523
Otros activos intangibles identificables, neto	2.526	3.820
Total	70.712	74.657
Clases de Activos intangibles, bruto		
Contratos de Concesión de Aeropuertos y Terminales Portuarios, bruto	51.937	50.822
Patentes, Marcas Registradas y Otros Derechos, Bruto	39.392	39.408
Valorización clientes transferidos	4.008	3.373
Programas informáticos, bruto	3.456	3.067
Otros activos intangibles identificables, bruto	6.910	6.911
Total	105.703	103.581
Clases de amortización acumulada y deterioro del valor, activos intangibles		
Amortización acumulada y deterioro de valor, contratos de concesión de aeropuertos y	(9.674)	(8.113)
Amortización acumulada y deterioro de valor, patentes, marcas registradas y otros derechos	(18.944)	(16.176)
Amortización acumulada y deterioro de valor, programas informáticos	(1.989)	(1.544)
Amortización acumulada y deterioro de valor, otros intangibles identificables	(4.384)	(3.091)
Total	(34.991)	(28.924)

b) Cuadro de conciliación valores iniciales con valores finales de intangibles al 30 de septiembre 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	1.375	591	637	349	-	2.952
Retiros	(57)	-	-	-	-	(57)
Amortización	(1.562)	(3.042)	(63)	(348)	(1.294)	(6.309)
Incremento por Revaluación Reconocido en el Estado de Resultados	-	-	-	6	-	6
Incremento por cambio moneda extranjera	-	(333)	61	(63)	-	(335)
Otros	(202)	-	-	-	-	(202)
Cambios, total	(446)	(2.784)	635	(56)	(1.294)	(3.945)
Total al 30.09.24	42.263	20.448	4.008	1.467	2.526	70.712

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

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

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023, la sociedad no tiene conocimiento de factores que puedan significar deterioro de sus activos intangibles.

NOTA 13 – PLUSVALÍA

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

Inversionista	Sociedad Adquirida	País	Año Adquisición	30.09.24 MUSD	31.12.23 MUSD
Agunsa Internacional ETVE S.L.	Transgranel S.A.	Uruguay	2017	866	866
	Agunsa Colombia S.A.S.	Colombia	2019	3.111	3.111
	ESBO Logistics Systems S.L.	España	2023	10.149	6.759
	ARS&S Holding Company LLC.	USA	2024	14.660	-
	Caribbean Trading Enterprises, LLC.	USA	2024	8.129	-
	Algeciras Strait of Gibraltar Shipping, S.L.	España	2024	793	-
	Gibport Services Limited.	España	2024	57	-
Agunsa USA Inc.	Carver Maritime Manatee LLC.	USA	2023	3.187	3.187
*Agunsa Europa S.A.	DIR Mensajería y Transportes S.L.	España	2020	6.855	6.795
*Airsec Servicios S.A.	Ingeniería Nous SpA	Chile	2020	513	525
Total				48.320	21.243

*La variación en el saldo de la plusvalía al 30 de septiembre de 2024 respecto al 31 de diciembre 2023 se debe a efectos de diferencial de cambio.

En el ejercicio, el movimiento de la plusvalía adquirida al 30 de septiembre de 2024 es el siguiente:

	30.09.24 MUSD	31.12.23 MUSD
Saldo Inicial	21.243	11.090
Adquisición 70% ARS&S Holding Company LLC.	14.660	-
Adquisición 58,70% Caribbean Trading Enterprises, LLC.	8.129	-
Adquisición 75% Carver Maritime Manatee LLC.	-	3.187
Adquisición 75% ESBO Logistics Systems S.L.	3.397	6.759
Adquisición 100% Algeciras Strait of Gibraltar Shipping, S.L.	793	-
Adquisición 100% Gibport Services Limited	57	-
Variación tipo de cambio sobre saldos iniciales	41	207
Saldo Final	48.320	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, ESBO Logistics Systems S.L., ARS&S Holding Company LLC. y Caribbean Trading Enterprises, LLC.

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 discontinuadas 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.

En el periodo 2024 se ha reconocido MUSD 3.397 que corresponde al acuerdo según contrato de compraventa a los dos tercios del precio complementario sujeto a cumplimiento de EBITDA al 31 de diciembre 2023. Dicho monto fue pagado en parte con fecha 28 de mayo de 2024 por MUSD 2.305, quedando pendiente de pago MUSD 1.092 al 30 de septiembre de 2024.

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 14.660 al 30 de septiembre 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 30 de septiembre 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 8.129 al 30 de junio 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 30 de septiembre 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 Algeciras Strait of Gibraltar Shipping S.L.:

Con fecha 30 de enero de 2024 Agunsa Internacional ETVE, SL adquirió el 100% de participación de la sociedad Algeciras Strait of Gibraltar Shipping SL, cuyo valor pagado al 30 de septiembre de 2024 asciende a MUSD 669. De acuerdo con contrato de compraventa quedan pendientes dos cuotas de MUSD 535 cada que se pagarán al 30 de enero de 2025 y 30 de enero de 2026, respectivamente.

Al 30 de septiembre de 2024 se ha reconocido una plusvalía de MUSD 793, sin embargo, 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 Gibport Services Limited:

Con fecha 30 de enero de 2024 Agunsa Internacional ETVE, SL adquirió el 100% de participación de la sociedad Gibport Services Limited, cuyo valor pagado asciende a MUSD 446 al 30 de septiembre de 2024.

Al 30 de septiembre de 2024 se ha reconocido una plusvalía de MUSD 57, sin embargo, 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”.

NOTA 14 - PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO
a) Información previa

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

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

En lo indicado por la NIC 16 de Propiedades, Planta y Equipos, párrafo 79, al 30 de septiembre de 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 30 de septiembre 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 30.09.24 y 31.12.23 de las Propiedades Planta y Equipo son los que se detallan a continuación:

	30.09.24 MUSD	31.12.23 MUSD
Clases de Propiedades, Plantas y Equipos, Neto		
Construcción en Curso (Neto)	22.261	7.854
Terrenos	64.646	59.123
Edificios (Neto)	33.236	37.575
Planta y equipo (Neto)	41.843	37.284
Equipos computacionales y de comunicación (neto)	3.762	3.696
Instalaciones fijas y accesorios (neto)	19.452	17.782
Vehículos de motor (neto)	5.128	3.743
Otras Propiedades, Planta y Equipo (Neto)	3.500	2.567
TOTAL	193.828	169.624
Clases de Propiedades, Planta y Equipo, Bruto		
Construcción en Curso (Bruto)	22.261	7.854
Terrenos	64.646	59.123
Edificios (Bruto)	46.810	50.723
Planta y equipo (Bruto)	95.655	84.351

Equipos computacionales y de comunicación (bruto)	13.614	12.259
Instalaciones fijas y accesorios (bruto)	46.966	44.553
Vehículos de motor (bruto)	12.610	11.182
Otras Propiedades, Planta y Equipo (Bruto)	8.793	7.443
TOTAL	311.355	277.488
Clases de Depreciación acumulada de Propiedades, Planta y Equipo		
Depreciación acumulada y deterioro de valor, edificios	(13.574)	(13.148)
Depreciación acumulada y deterioro de valor, planta y equipo	(53.812)	(47.067)
Depreciación acumulada y deterioro de valor, equipamiento de Tecnologías	(9.852)	(8.563)
Depreciación acumulada y deterioro de valor, instalaciones fijas y accesorios	(27.514)	(26.771)
Depreciación acumulada y deterioro de valor, vehículos de motor	(7.482)	(7.439)
Depreciación acumulada y deterioro de valor, Otras propiedades planta y equipo	(5.293)	(4.876)
TOTAL	(117.527)	(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 30 de septiembre 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	13.262	3.499	48	7.909	707	3.344	1.130	1.758	31.657
Adquisición combinación negocios (*)	2	31	53	1.133	361	239	391	-	2.210
Enajenaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Retiros (bajas)	-	(31)	(53)	(680)	(17)	(110)	(168)	(106)	(1.165)
Gastos por depreciación	-	-	(1.516)	(6.990)	(1.430)	(2.250)	(1.110)	(561)	(13.857)
Incremento Revaluación reconocida en Estado de Resultados (**)	-	-	-	2.474	13	86	63	43	2.679
Incremento/decremento en Cambio Moneda extranjera	3.708	(40)	(2.871)	(172)	432	60	(5)	(212)	900
Incrementos (disminuciones) por transferencias desde construcciones	(2.435)	2.064	-	-	-	361	-	10	-
Otros Incrementos (Decrementos) (***)	(131)	-	-	885	-	(60)	1.084	-	1.779
Cambios, Total	14.407	5.523	(4.339)	4.559	66	1.670	1.385	933	24.204
Saldo final al 30.09.24	22.261	64.646	33.236	41.843	3.762	19.452	5.128	3.500	193.828

(*) Las adiciones contienen propiedades, plantas y equipos provenientes de las combinaciones de negocios detalladas en nota 13.

(**) Incremento por la reexpresión de las Propiedades, planta y equipo de la filial Inversiones Marítimas Universales Argentina S.A. debido a las características del entorno económico que presenta el país, según lo indicado por la NIC 29 "Información Financiera en Economías Hiperinflacionarias".

(***) En esta línea se registra cuando se ejerce la opción de compra de un contrato de arrendamiento.

Al 30 de septiembre 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.	(12)	-	-	836	-	-	48	-	872
AIRSEC Servicios S.A.	-	-	-	33	-	(31)	-	-	2
Agunsa Internacional ETVE S.L.	(118)	-	-	16	-	(29)	1.036	-	905
Totales	(130)	-	-	885	-	(60)	1.084	-	1.779

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)
Incrementos (disminuciones) por transferencias desde construcciones en curso	(1.686)	-	-	173	-	1.513	-	-	-
Otros Incrementos (decrementos) (**)	(1.583)	-	-	312	-	(6)	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

(**) En esta línea también se registra cuando se ejerce la opción de compra de un contrato de arrendamiento.

AI 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.	(1.583)	-	-	326	-	-	65	-	(1.192)
AIRSEC Servicios S.A.	-	-	-	(14)	-	(6)	-	-	(20)
Agunsa Internacional ETVE S.L.	-	-	-	-	-	-	10	-	10
Totales	(1.583)	-	-	312	-	(6)	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

	30.09.24 MUSD	31.12.23 MUSD
Clases de Activos por Derecho de Uso, Neto		
Terrenos	20.471	20.471
Edificios (Neto)	38.170	29.347
Planta y equipo (Neto)	12.729	12.936
Equipos Computacionales y de Comunicación (neto)	-	-
Instalaciones fijas y accesorios (neto)	32.843	9.533
Vehículos de motor (neto)	9.596	10.873
Otros activos intangibles (Neto)	25.503	8.005
TOTAL	139.312	91.165
Clases de Activos por Derecho de Uso, Bruto		
Terrenos	20.471	20.471
Edificios (Bruto)	52.059	42.049
Planta y equipo (Bruto)	17.958	18.964
Equipos Computacionales y de Comunicación (bruto)	-	-
Instalaciones fijas y accesorios (bruto)	37.198	13.376
Vehículos de motor (bruto)	13.757	14.400
Otros activos intangibles (Bruto)	29.202	10.826
TOTAL	170.645	120.086
Clases de Depreciación acumulada de Activos por Derecho de Uso		
Depreciación acumulada y deterioro de valor, edificios	(13.889)	(12.702)
Depreciación acumulada y deterioro de valor, planta y equipo	(5.229)	(6.028)
Depreciación Acumulada y Deterioro de Valor, Equipamiento de Tecnologías de	-	-
Depreciación acumulada y deterioro de valor, instalaciones fijas y accesorios	(4.355)	(3.843)
Depreciación acumulada y deterioro de valor, vehículos de motor	(4.161)	(3.527)
Depreciación acumulada y deterioro de valor, Otros activos intangibles	(3.699)	(2.821)
TOTAL	(31.333)	(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 30.09.2024:

	Terrenos	Edificios	Planta y equipo	Instalaciones fijas y accesorios	Vehículos de motor	Otros Activos Intangibles	Total
	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
Saldo Inicial al 01.01.24	20.471	29.347	12.937	9.533	10.873	8.004	91.165
Adiciones	-	12.211	2.811	23.754	1.255	18.491	58.522
Adquisición Combinación de Negocios	-	-	-	-	-	-	-
Retiros	-	-	(2.309)	-	-	-	(2.309)
Gastos por depreciación	-	(3.343)	(1.928)	(504)	(1.174)	(303)	(7.252)
Incremento/decremento en Cambio Moneda extranjera	-	28	2.118	60	913	-	3.119
Otros Incrementos (decrementos)	-	(73)	(900)	-	(2.271)	(688)	(3.932)
Cambios, Total	-	8.823	(208)	23.310	(1.277)	17.499	48.147
Saldo final al 30.09.24	20.471	38.170	12.729	32.843	9.596	25.503	139.312

En esta línea se registra cuando se ejerce la opción de compra de un contrato de arrendamiento. La sociedad presenta en la clase "Edificios" el Menor Valor de Leaseback por MUSD 73.

Al 30 de Septiembre de 2024, el detalle de "Otros Incrementos (Decrementos) es el siguiente:							
	Terrenos	Edificios	Planta y equipo	Instalaciones fijas y accesorios	Vehículos de motor	Otros Activos Intangibles	30.06.24 Total
Sociedad	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
Agencias Universales S.A.	-	(72)	(884)	-	-	(614)	(1.570)
Agunsa Internacional ETVE S.L.	-	-	(16)	-	(2.124)	-	(2.140)
Transporte y Proyectos S.A.	-	-	-	-	(147)	-	(147)
Bodegas AB Express S.A.	-	-	-	-	-	(75)	(75)
Totales		(72)	(900)	-	(2.271)	(689)	(3.932)

c) Conciliación Activos por Derecho de Uso al 31.12.2023:

	Terrenos	Edificios	Planta y equipo	Instalaciones fijas y accesorios	Vehículos de motor	Otros Activos Intangibles	Total
	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
Saldo Inicial al 01.01.23	20.471	26.073	11.935	2.853	9.117	7.968	78.417
Adiciones	-	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

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

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

Al 31 de diciembre de 2023, el detalle de "Otros Incrementos (Decrementos) es el siguiente:							
Sociedad	Terrenos MUSD	Edificios MUSD	Planta y equipo MUSD	Instalaciones fijas y accesorios MUSD	Vehículos de motor MUSD	Otros Activos Intangibles MUSD	31.12.23 Total 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 30.09.2024 y 31.12.2023:

Arrendatario	País	Tipo de Activo	Clases de Activos	Total	Total
				30.09.24	31.12.23
				MUSD	MUSD
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	195	253
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	10.557	11.082
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	17.942	18.405
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	20.495	20.744
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	146	184
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	952	1.055
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	-	347
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	301	335
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	366	405
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	506	715
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	-	629
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	750	774
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	892	998
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	447	544
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	83	89
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	278	301
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	137	156
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	371	400
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	169	186
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	169	186
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	169	186
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	173	190
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	171	187
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	175	192
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	177	194
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	359	394
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	430	463
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	496	535
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	-	1.049
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	409	479
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	421	458
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	421	458
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	318	384
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	800	867
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	483	523
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	418	480
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	1.688	-
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	181	-
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	855	-
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	328	-
CL - LINK PROJECTS	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	5.247	6.140
ES - AGUNSA	España	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	20	29
ES - AGUNSA	España	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	20	29
ES - AGUNSA	España	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	10	11
ES - AGUNSA	España	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	10	11
ES - AGUNSA	España	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	12	15
ES - AGUNSA	España	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	17	-
ES - AGUNSA	España	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	20	13
ES - AGUNSA	España	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	27	9
ES - AGUNSA	España	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	26	18
ES - AGUNSA	España	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	119	18
ES - AGUNSA	España	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	120	18
ES - AGUNSA	España	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	120	-
ES - AGUNSA	España	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	120	24
ES - AGUNSA	España	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	120	21
ES - AGUNSA	España	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	21	-
PE - IMUPESA	Perú	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	75	90
PE - IMUPESA	Perú	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	45	56
CL - ABX	Chile	Intangibles	Derechos de Uso	3.028	3.291
PE - AGUNSA	Perú	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	-	386
PE - AGUNSA	Perú	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	-	56
PE - AGUNSA	Perú	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	-	568
PE - AGUNSA	Perú	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	-	50
PE - AGUNSA	Perú	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	-	16
PE - AGUNSA	Perú	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	696	772
PE - AGUNSA	Perú	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	-	11
PE - TYP	Perú	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	815	900
PE - AGUNSA	Perú	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	15	21
PE - IMUPESA	Perú	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	75	153
PE - IMUPESA	Perú	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	74	127



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

PE - IMUDES	Perú	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	48	122
PE - IMUPESA	Perú	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	24	32
PE - IMUPESA	Perú	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	221	255
PE - IMUPESA	Perú	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	259	304
PE - IMUPESA	Perú	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	176	243
PE - IMUPESA	Perú	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	170	198
PE - IMUPESA	Perú	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	101	389
PE - IMUPESA	Perú	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	314	-
PE - IMUPESA	Perú	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	509	-
PE - IMUPESA	Perú	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	39	-
PE - IMUPESA	Perú	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	74	-
PE - IMUPESA	Perú	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	25	-
US - AGUNSA	USA	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	23.754	-
US - AGS	USA	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	18.375	-
ES - ESBO	España	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	20.885	11.122
EC - ARETINA	Ecuador	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	258	820
Total de Activos				139.312	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 30.09.2024 y 31.12.2023:

Arrendatario	País	Arrendador	Total Deuda 30.09.24 MUSD	Total Deuda 31.12.23 MUSD
CL - AGUNSA	Chile	Banco BICE	61	149
CL - AGUNSA	Chile	Banco Principal	5861	7.089
CL - AGUNSA	Chile	Banco Principal	12086	12.607
CL - AGUNSA	Chile	Banco Chile	1367	1.904
CL - AGUNSA	Chile	Banco BICE	79	121
CL - AGUNSA	Chile	Banco Chile	295	456
CL - AGUNSA	Chile	Banco Chile	-	50
CL - AGUNSA	Chile	Banco Itaú	162	229
CL - AGUNSA	Chile	Banco Itaú	206	286
CL - AGUNSA	Chile	Banco Scotiabank	332	464
CL - AGUNSA	Chile	Banco Itaú	-	171
CL - AGUNSA	Chile	Banco Scotiabank	557	725
CL - AGUNSA	Chile	Banco Santander	52	115
CL - AGUNSA	Chile	Banco Chile	354	456
CL - AGUNSA	Chile	Caterpillar	52	68
CL - AGUNSA	Chile	Caterpillar	175	228
CL - AGUNSA	Chile	Caterpillar	100	129
CL - AGUNSA	Chile	Caterpillar	229	298
CL - AGUNSA	Chile	Caterpillar	118	151
CL - AGUNSA	Chile	Caterpillar	118	151
CL - AGUNSA	Chile	Caterpillar	118	151
CL - AGUNSA	Chile	Caterpillar	121	155
CL - AGUNSA	Chile	Caterpillar	123	156
CL - AGUNSA	Chile	Caterpillar	126	159
CL - AGUNSA	Chile	Caterpillar	127	161
CL - AGUNSA	Chile	Banco Itaú	277	344
CL - AGUNSA	Chile	Banco Itaú	314	389
CL - AGUNSA	Chile	Banco Chile	307	395
CL - AGUNSA	Chile	Banco Santander	-	997
CL - AGUNSA	Chile	Banco BICE	254	404
CL - AGUNSA	Chile	Caterpillar	316	377
CL - AGUNSA	Chile	Caterpillar	316	377
CL - AGUNSA	Chile	Bice	218	317
CL - AGUNSA	Chile	Scotia	720	837
CL - AGUNSA	Chile	Chile	377	500
CL - AGUNSA	Chile	Chile	433	507
CL - AGUNSA	Chile	Scotia	1.742	-



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

CL - AGUNSA	Chile	Chile	196	-
CL - AGUNSA	Chile	Santander	811	-
CL - AGUNSA	Chile	Marina	380	-
CL - AGUNSA	Chile	Banco Itaú	86	-
CL - LINK PROJECTS	Chile	Banco Chile	4.152	5.349
ES - AGUNSA	España	Caixabank	4	-
ES - AGUNSA	España	Caixabank	8	-
ES - AGUNSA	España	Caixabank	2	-
ES - AGUNSA	España	Caixabank	11	-
ES - AGUNSA	España	Caixabank	25	-
ES - AGUNSA	España	Caixabank	25	3
ES - AGUNSA	España	Caixabank	116	3
ES - AGUNSA	España	Caixabank	116	12
ES - AGUNSA	España	Banco BBVA	117	12
ES - AGUNSA	España	Banco BBVA	117	8
ES - AGUNSA	España	Banco BBVA	117	12
ES - AGUNSA	España	Caixabank	-	12
ES - AGUNSA	España	Caixabank	-	12
ES - ESBO	España	Banco BBVA	396	579
ES - ESBO	España	Caixabank	1.665	2.043
ES - ESBO	España	Banco Santander	764	822
ES - ESBO	España	Deutsche Bank	835	961
ES - ESBO	España	Banco Sabadell	99	116
ES - ESBO	España	Mipe S.A	1.229	1.859
ES - ESBO	España	Central infraestructura. Moniliat Log S.A	189	734
ES - ESBO	España	Benito Urban S.L.U	977	1.512
ES - ESBO	España	Loreto Investment	11.735	-
PE - IMUPESA	Perú	Scotiabank Perú S.A.	162	194
PE - IMUPESA	Perú	Scotiabank Perú S.A.	72	223
PE - IMUPESA	Perú	Scotiabank Perú S.A.	165	235
PE - IMUPESA	Perú	Scotiabank Perú S.A.	-	2
PE - IMUPESA	Perú	Scotiabank Perú S.A.	305	-
PE - IMUPESA	Perú	Banco BBVA	-	14
PE - IMUPESA	Perú	Banco BBVA	508	-
PE - IMUPESA	Perú	Banco BBVA	162	-
CL - ABX	Chile	Sociedad Concesionaria Nuevo Pudahuel S.A.	3.815	4.049
PE - AGUNSA	Perú	Banco Continental	-	6
PE - AGUNSA	Perú	Banco Scotiabank	-	97
PE - AGUNSA	Perú	Banco Continental	-	4
PE - AGUNSA	Perú	Banco Continental	-	2
PE - AGUNSA	Perú	Banco Scotiabank	170	369
PE - AGUNSA	Perú	Banco Scotiabank	-	1
PE - TYP	Perú	Banco Scotiabank	374	589
US - AGUNSA	USA	Tampa Port Authority	17.122	-
US - AGUNSA	USA	Tampa Port Authority	6.630	-
US - AGS	USA	Tampa Port Authority	260	-
US - AGS	USA	OMNI	387	-
US - AGS	USA	Savage	17.731	-
PE - AGUNSA	Perú	Arval- Realsa	42	22
PE - IMUDESAS	Perú	Almacenera Trujillo S.A.C.	-	125
PE - IMUPESA	Perú	Eurolift S.A.	39	152
PE - IMUPESA	Perú	Eurolift S.A.	66	128
PE - IMUPESA	Perú	Eurolift S.A.	77	-
PE - IMUPESA	Perú	Eurolift S.A.	77	-
PE - IMUPESA	Perú	Jimenez E.I.R.L.	174	244
PE - IMUPESA	Perú	Monte azul almacenes S.A.C	101	379
EC - ARETINA	Ecuador	Nextgen S.A.	257	822
Total Obligaciones Arrendamiento			100.961	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 IFRS 16:

Arrendatario	País	Arrendador	Depreciación	Costo Financiero	Total	Total
			MUSD	MUSD	30.09.24	30.09.23
CL - AGUNSA	Chile	BICE	(59)	(3)	(62)	(66)
CL - AGUNSA	Chile	PRINCIPAL	(526)	(278)	(804)	(815)
CL - AGUNSA	Chile	PRINCIPAL	(463)	(402)	(865)	(853)
CL - AGUNSA	Chile	BICE	-	-	-	(87)
CL - AGUNSA	Chile	CHILE	-	-	-	(7)
CL - AGUNSA	Chile	CHILE	(249)	(57)	(306)	(307)
CL - AGUNSA	Chile	CHILE	-	-	-	(13)
CL - AGUNSA	Chile	CHILE	-	-	-	(57)
CL - AGUNSA	Chile	BICE	(37)	(3)	(40)	(41)
CL - AGUNSA	Chile	BICE	-	-	-	(115)
CL - AGUNSA	Chile	CHILE	(103)	(9)	(112)	(71)
CL - AGUNSA	Chile	CHILE	(23)	-	(23)	-
CL - AGUNSA	Chile	ITAU	(34)	(5)	(39)	(39)
CL - AGUNSA	Chile	ITAU	-	-	-	(12)
CL - AGUNSA	Chile	ITAU	(39)	(6)	(45)	(48)
CL - AGUNSA	Chile	SCOTIA	(96)	(16)	(112)	(123)
CL - AGUNSA	Chile	ITAU	(70)	(3)	(73)	(92)
CL - AGUNSA	Chile	SANTANDER	(24)	(4)	(28)	(28)
CL - AGUNSA	Chile	SCOTIA	(106)	(18)	(124)	(123)
CL - AGUNSA	Chile	CHILE	(66)	(14)	(80)	(87)
CL - AGUNSA	Chile	CATERPILLAR	(7)	(2)	(9)	(10)
CL - AGUNSA	Chile	CATERPILLAR	(22)	(6)	(28)	(31)
CL - AGUNSA	Chile	CATERPILLAR	(19)	(4)	(23)	(24)
CL - AGUNSA	Chile	CATERPILLAR	(29)	(8)	(37)	(40)
CL - AGUNSA	Chile	CATERPILLAR	(17)	(5)	(22)	(23)
CL - AGUNSA	Chile	CATERPILLAR	(17)	(5)	(22)	(23)
CL - AGUNSA	Chile	CATERPILLAR	(17)	(5)	(22)	(23)
CL - AGUNSA	Chile	CATERPILLAR	(17)	(6)	(23)	(25)
CL - AGUNSA	Chile	CATERPILLAR	(17)	(6)	(23)	(25)
CL - AGUNSA	Chile	ITAÚ	(35)	(12)	(47)	(51)
CL - AGUNSA	Chile	ITAÚ	(33)	(14)	(47)	(51)
CL - AGUNSA	Chile	CHILE	(39)	(11)	(50)	(54)
CL - AGUNSA	Chile	SANTANDER	-	(33)	(33)	(162)
CL - AGUNSA	Chile	BICE	(70)	(20)	(90)	(84)
CL - AGUNSA	Chile	CATERPILLAR	(37)	(19)	(56)	(46)
CL - AGUNSA	Chile	CATERPILLAR	(37)	(19)	(56)	(46)
CL - AGUNSA	Chile	BICE	(66)	(23)	(89)	(50)
CL - AGUNSA	Chile	SCOTIA	(67)	(41)	(108)	(18)
CL - AGUNSA	Chile	CHILE	(40)	(25)	(65)	-
CL - AGUNSA	Chile	CHILE	(61)	(32)	(93)	-
CL - AGUNSA	Chile	SCOTIA	(158)	(74)	(232)	-
CL - AGUNSA	Chile	CHILE	(20)	(9)	(29)	-
CL - AGUNSA	Chile	SANTANDER	(138)	(15)	(153)	-
CL - AGUNSA	Chile	MARINA	(70)	(22)	(92)	-
CL - LINK PROJECTS	Chile	CHILE	(614)	(161)	(775)	(673)
ES - AGUNSA	España	Caixabank S.A.	(12)	-	(12)	(3)
ES - AGUNSA	España	Caixabank S.A.	-	-	-	(2)
ES - AGUNSA	España	Caixabank S.A.	-	-	-	(2)
ES - AGUNSA	España	Caixabank S.A.	-	-	-	(2)
ES - AGUNSA	España	Caixabank S.A.	(12)	-	(12)	(13)
ES - AGUNSA	España	Caixabank S.A.	(3)	-	(3)	(12)
ES - AGUNSA	España	Caixabank S.A.	(2)	-	(2)	(12)
ES - AGUNSA	España	Caixabank S.A.	(2)	-	(2)	(12)
ES - AGUNSA	España	Caixabank S.A.	(3)	-	(3)	(12)
ES - AGUNSA	España	Caixabank S.A.	-	-	-	(5)
ES - AGUNSA	España	Caixabank S.A.	-	-	-	(3)
ES - AGUNSA	España	Caixabank S.A.	-	-	-	(4)
ES - AGUNSA	España	Caixabank S.A.	(3)	-	(3)	-
ES - AGUNSA	España	Caixabank S.A.	(2)	(1)	(3)	-
ES - AGUNSA	España	Caixabank S.A.	(3)	(1)	(4)	-
ES - AGUNSA	España	Caixabank S.A.	(14)	(4)	(18)	-
ES - AGUNSA	España	Caixabank S.A.	(14)	(4)	(18)	-
ES - AGUNSA	España	Caixabank S.A.	(14)	(4)	(18)	-
ES - AGUNSA	España	Caixabank S.A.	(14)	(4)	(18)	-
ES - AGUNSA	España	Caixabank S.A.	(14)	(4)	(18)	-
ES - AGUNSA	España	Caixabank S.A.	(14)	(4)	(18)	-
ES - AGUNSA	España	Caixabank S.A.	(14)	(4)	(18)	-
ES - AGUNSA	España	Caixabank S.A.	(26)	(1)	(27)	-
ES - ESBO	España	Banco BBVA	(47)	(6)	(53)	-

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

ES – ESBO	España	Caixabank	(198)	(24)	(222)	-
ES – ESBO	España	Banco Santander	(91)	(11)	(102)	-
ES – ESBO	España	Deutsche Bank	(99)	(12)	(111)	-
ES – ESBO	España	Banco Sabadell	(12)	(1)	(13)	-
ES – ESBO	España	Mipe S.A	(146)	(18)	(164)	-
ES – ESBO	España	Central infraestructura. Moniliat Log S.A.	(22)	(3)	(25)	-
ES – ESBO	España	Benito Urban S.L.U.	(116)	(14)	(130)	-
ES – ESBO	España	Loreto Investment	(847)	(173)	(1.020)	-
PE - IMUPESA	Perú	Scotiabank Perú S.A.	(15)	-	(15)	(15)
PE - IMUPESA	Perú	Banco BBVA	(8)	-	(8)	(9)
CL - ABX	Chile	Sociedad Concesionaria Nuevo Pudahuel S.A.	(304)	(243)	(547)	(578)
PE - AGUNSA	Perú	Banco Continental	-	-	-	(51)
PE - AGUNSA	Perú	Banco Continental	-	(1)	(1)	(8)
PE - AGUNSA	Perú	Banco Scotiabank	-	-	-	(71)
PE - AGUNSA	Perú	Banco Scotiabank	(6)	(1)	(7)	(5)
PE - AGUNSA	Perú	Banco Continental	-	-	-	(3)
PE - AGUNSA	Perú	Banco Scotiabank	(75)	(6)	(81)	(85)
PE - AGUNSA	Perú	Banco Scotiabank	-	-	-	(3)
PE - AGUNSA	Perú	Banco Scotiabank	-	-	-	-
PE - TYP	Perú	Banco Scotiabank	(84)	(17)	(101)	(110)
PE - AGUNSA	Perú	Arval- Realsa	(2)	-	(2)	(1)
PE - IMUDESA	Perú	Almacenera Trujillo S.A.C.	(97)	(5)	(102)	(131)
PE - IMUDESA	Perú	Almacenera Monte Azul S.A.C.	(203)	(14)	(217)	-
PE - IMUPESA	Perú	Eurolift S.A.	(102)	(6)	(108)	(122)
PE - IMUPESA	Perú	Eurolift S.A.	(91)	(6)	(97)	(89)
PE - IMUPESA	Perú	Eurolift S.A.	(113)	(8)	(121)	(126)
PE - IMUPESA	Perú	Eurolift S.A.	(113)	(8)	(121)	(126)
PE - IMUPESA	Perú	Scotiabank Perú S.A.	(21)	(12)	(33)	(56)
PE - IMUPESA	Perú	Scotiabank Perú S.A.	(8)	-	(8)	(10)
PE - IMUPESA	Perú	Scotiabank Perú S.A.	(45)	(7)	(52)	(50)
PE - IMUPESA	Perú	Scotiabank Perú S.A.	(34)	(9)	(43)	-
PE - IMUPESA	Perú	Jiménez E.I.RL.	(73)	(14)	(87)	(30)
PE - IMUPESA	Perú	Banco BBVA	(4)	(3)	(7)	-
EC - ARETINA	Ecuador	Nextgen S.A.	(563)	(23)	(586)	(585)
Total			(7.253)	(2.074)	(9.327)	(6.839)

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

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

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

	Cantidad de contratos	Cuotas Promedio pactadas	Cuotas saldo	Tipo de bienes en Leasing	Sociedad Contratante
Dólares					
Banco BICE	Uno	60	6	Equipos	CL - AGUNSA
Banco ITAÚ	Uno	61	21	Equipos	CL - AGUNSA
Banco ITAÚ	Uno	61	23	Equipos	CL - AGUNSA
Banco Chile	Uno	62	29	Equipos	CL - AGUNSA
Banco Chile	Uno	62	29	Equipos	CL - AGUNSA
Banco Caterpillar	Uno	60	27	Equipos	CL - AGUNSA
Banco Caterpillar	Uno	60	27	Equipos	CL - AGUNSA
Banco Caterpillar	Uno	60	27	Equipos	CL - AGUNSA
Banco Caterpillar	Uno	60	27	Equipos	CL - AGUNSA
Banco Caterpillar	Uno	60	30	Equipos	CL - AGUNSA
Banco Caterpillar	Uno	60	30	Equipos	CL - AGUNSA
Banco Caterpillar	Uno	60	30	Equipos	CL - AGUNSA
Banco Caterpillar	Uno	60	30	Equipos	CL - AGUNSA
Banco Caterpillar	Uno	60	30	Equipos	CL - AGUNSA
Banco Caterpillar	Uno	59	30	Equipos	CL - AGUNSA
Banco Caterpillar	Uno	59	30	Equipos	CL - AGUNSA



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

Banco Caterpillar	Uno	59	30	Equipos	CL - AGUNSA
Banco Caterpillar	Uno	60	40	Equipos	CL - AGUNSA
Banco Caterpillar	Uno	60	40	Equipos	CL - AGUNSA
Banco ITAÚ	Uno	61	33	Equipos	CL - AGUNSA
Banco ITAÚ	Uno	61	33	Equipos	CL - AGUNSA
Banco Santander	Uno	60	30	Equipos	CL - AGUNSA
Banco Scotiabank	Uno	61	47	Equipos	CL - AGUNSA
Banco Chile	Uno	37	25	Equipos	CL - AGUNSA
Banco Chile	Uno	61	30	Equipos	CL - LINK PROJECTS
Banco Scotiabank	Uno	45	20	Equipos	PE - IMUPESA
Banco Scotiabank	Uno	49	23	Equipos	PE - IMUPESA
Banco Scotiabank	Uno	12	3	Equipos	PE - AGUNSA
Arval Realsa	Uno	39	21	Equipos	PE - AGUNSA
Nextgen S.A.	Uno	25	9	Derecho de Uso	EC - ARETINA
Eurolift S.A.	Uno	12	3	Derecho de Uso	PE - IMUPESA
Eurolift S.A.	Uno	12	3	Derecho de Uso	PE - IMUPESA
Eurolift S.A.	Uno	12	3	Derecho de Uso	PE - IMUPESA
Eurolift S.A.	Uno	12	3	Derecho de Uso	PE - IMUPESA
Jimenez E.I.R.L.	Uno	36	27	Derecho de Uso	PE - IMUPESA
Tampa Port Authority	Uno	240	237	Derecho de Uso	US - AGUNSA
Tampa Port Authority	Uno	240	37	Derecho de Uso	US - AGUNSA
Tampa Port Authority	Uno	240	37	Derecho de Uso	US - AGS
OMNI	Uno	240	37	Derecho de Uso	US - AGS
Savage	Uno	240	37	Derecho de Uso	US - AGS
Euros					
Caixabank	Uno	12	3	Equipos	ES - AGUNSA
Caixabank	Uno	12	3	Equipos	ES - AGUNSA
Caixabank	Uno	12	3	Equipos	ES - AGUNSA
Caixabank	Uno	12	3	Equipos	ES - AGUNSA
Caixabank	Uno	60	14	Equipos	ES - AGUNSA
Caixabank	Uno	60	14	Equipos	ES - AGUNSA
Caixabank	Uno	60	14	Equipos	ES - AGUNSA
Caixabank	Uno	60	14	Equipos	ES - AGUNSA
Caixabank	Uno	60	15	Equipos	ES - AGUNSA
Caixabank	Uno	60	35	Equipos	ES - AGUNSA
Caixabank	Uno	48	26	Equipos	ES - AGUNSA
Caixabank	Uno	60	55	Equipos	ES - AGUNSA
Banco BBVA	Uno	48	16	Equipos	ES - ESBO
Caixabank	Uno	48	19	Equipos	ES - ESBO
Caixabank	Uno	48	23	Equipos	ES - ESBO
Caixabank	Uno	48	24	Equipos	ES - ESBO
Deutsche Bank	Uno	48	25	Equipos	ES - ESBO
Banco BBVA	Uno	48	34	Equipos	ES - ESBO
Caixabank	Uno	60	43	Equipos	ES - ESBO
Banco Santander	Uno	60	44	Equipos	ES - ESBO
Banco Sabadell	Uno	60	45	Equipos	ES - ESBO
Caixabank	Uno	60	47	Equipos	ES - ESBO
Banco Santander	Uno	62	51	Equipos	ES - ESBO
Banco Santander	Uno	62	51	Equipos	ES - ESBO
Banco Santander	Uno	62	51	Equipos	ES - ESBO
MIPE S.A.	Uno	60	16	Equipos	ES - ESBO
CENTRALS I INFRAESTRUC.	Uno	12	3	Equipos	ES - ESBO
Benito Urban S.L.U.	Uno	60	27	Equipos	ES - ESBO
Unidades de Fomento					
Banco Chile	Uno	128	21	B. Raíces/Instalaciones	CL - AGUNSA
Banco Chile	Uno	144	21	Bienes Raíces	CL - AGUNSA
Principal	Uno	235	37	Bienes Raíces	CL - AGUNSA
Principal	Uno	240	136	Bienes Raíces	CL - AGUNSA
Principal	Uno	163	136	Bienes Raíces	CL - AGUNSA
Banco Scotiabank	Uno	61	22	Equipos	CL - AGUNSA
Banco Santander	Uno	145	7	Bienes Raíces	CL - AGUNSA
Inmobiliaria Mall Marina	Uno	47	43	Derecho de Uso	CL - AGUNSA
Banco Chile	Uno	61	15	Equipos	CL - LINK PROJECTS
Banco Chile	Uno	60	27	Equipos	CL - LINK PROJECTS
Sociedad Concesionaria Nuevo	Uno	228	90	Derecho de Uso	CL - ABX
En pesos					
Banco Chile	Uno	61	17	Equipos	CL - AGUNSA
Banco BICE	Uno	61	17	Equipos	CL - AGUNSA
Banco BICE	Uno	36	15	Equipos	CL - AGUNSA
Banco BICE	Uno	36	27	Equipos	CL - AGUNSA
Banco ITAÚ	Uno	37	2	Equipos	CL - AGUNSA
Banco Scotiabank	Uno	61	23	Equipos	CL - AGUNSA
Banco Scotiabank	Uno	36	27	Equipos	CL - AGUNSA
Banco Chile	Uno	61	47	Equipos	CL - AGUNSA
Banco Chile	Uno	61	52	Equipos	CL - AGUNSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

Banco Chile	Uno	61	16	Equipos	CL - LINK PROJECTS
Banco Chile	Uno	61	15	Equipos	CL - LINK PROJECTS
Banco Chile	Uno	61	52	Equipos	CL - AGUNSA
Banco ITAÚ	Uno	61	61	Equipos	CL - AGUNSA
En Soles					
Banco Scotiabank	Uno	60	19	Equipos	PE - IMUPESA
Banco Scotiabank	Uno	48	13	Equipos	PE - AGUNSA
Banco Almacenera Trujillo	Uno	46	21	Equipo	PE - IMUPESA
Banco Scotiabank	Uno	48	13	Equipos	PE - AGUNSA
Banco Scotiabank	Uno	48	44	Equipos	PE - IMUPESA
Monte Azul Almacenes S.A.C	Uno	26	21	Derecho de uso	PE - IMUPESA

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

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

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

h) Bienes arrendados con opción de compra

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

Propiedades, Planta y Equipo en arrendamiento financiero, por clases	30.09.24 MUSD	31.12.23 MUSD
Terrenos bajo arrendamientos	20.471	20.471
Edificios en arrendamiento, neto	31.114	33.901
Planta y Equipo bajo arrendamiento, neto	12.195	13.095
Instalaciones fijas y accesorios bajo arrendamientos, neto	8.950	9.532
Vehículos de motor, bajo arrendamiento, neto	5.327	4.735
Total Propiedades, Planta y Equipo en arrendamiento, neto	78.057	81.734

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

Pagos Arrendamientos Mínimos Futuros	Bruto	Interés	Valor Presente	
	30.09.24 MUSD	30.09.24 MUSD	30.09.24 MUSD	31.12.23 MUSD
No posterior a un año	14.226	(1.941)	12.285	11.554
Posterior a un año, menos de cinco años	22.799	(3.111)	19.688	24.666
Más de cinco años	8.628	(1.101)	7.527	8.159
Total	45.653	(6.153)	39.500	44.379

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

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 30.09.24, del menor valor leaseback, procedente de dos contratos aún vigentes, es de MUSD 863.

En cuanto a su amortización, la que es calculada en forma lineal durante el período de duración del contrato que le dio origen, asciende al 30.09.24 a MUSD 72 y al 31.12.2023 MUSD 96, de acuerdo al siguiente detalle:

Menor Valor Leaseback al 30.09.24	Valor Bruto 01.01.24 MUSD	Amortización Acumulada 01.01.24 MUSD	Amortización 2024 MUSD	Valor neto 30.09.24 MUSD
Bodegas Centro Distribución, Lampa, Chile	2.644	(2.519)	(22)	103
Terreno Centro de Distribución San Antonio, Chile	1.340	(530)	(50)	760
Total	3.984	(3.049)	(72)	863

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 30 de septiembre 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 Metlife Chile Seguros de Vida S.A.

NOTA 16 - IMPUESTOS DIFERIDOS E IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

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

En el presente ejercicio y comparativos 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 S.L., esto considerando que AGUNSA en su calidad de matriz controla la oportunidad de los reversos de impuestos diferidos que provienen de las Utilidades no distribuidas de sus subsidiarias extranjeras.

En el período terminado al 30 de septiembre de 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	30.09.24	31.12.23
	MUSD	MUSD
Activos por impuestos diferidos relativos a depreciaciones	1.928	1.988
Activos por impuestos diferidos relativos a amortizaciones	53	(4)
Activos por impuestos diferidos relativos a provisiones	2.646	2.337
Activos por impuestos diferidos relativos a obligaciones por beneficios a empleados	927	1.030
Activos por Impuestos Diferidos Relativos a Revaluaciones de Propiedades, Planta y Equipo	27	-
Activos por Impuestos Diferidos Relativos a revaluaciones de instrumentos financieros	1.287	1.317
Activos por impuestos diferidos relativos a pérdidas fiscales*	464	663
Activos por impuestos diferidos relativos a créditos fiscales	333	11
Activos por impuestos diferidos relativos a otras diferencias temporarias	448	505
Total activo por impuestos diferidos	8.113	7.847

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

Pasivos por impuestos diferidos	30.09.24	31.12.23
	MUSD	MUSD
Pasivos por impuestos diferidos relativos a depreciaciones	16.247	16.706
Pasivos por impuestos diferidos relativos a amortizaciones	1.320	1.339
Pasivos por impuestos diferidos relativos a provisiones	739	46
Pasivos por impuestos diferidos relativos a obligaciones por beneficios post-empleo	(54)	30
Pasivos por impuestos diferidos relativos a Propiedades, Planta y Equipos	740	502
Pasivos por impuestos diferidos relativos a Activos Intangibles	1.379	1.312
Pasivos por impuestos diferidos relativos a otras diferencias temporarias	2	71
Total pasivo por impuestos diferidos	20.373	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 30 de septiembre de 2024 y 2023.

Gasto por Impuesto a las ganancias:

Gasto por impuestos corrientes a las ganancias	Acumulado		Trimestre	
	01.01.24	01.01.23	01.07.24	01.07.23
	30.09.24	30.09.23	30.09.24	30.09.23
	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
Gasto por impuestos corrientes	(9.687)	(6.883)	(4.806)	(2.202)
Ajustes al Impuesto Corriente del Período Anterior	(219)	(98)	(38)	(29)
*Otros componentes del gasto (ingreso) por impuestos	484	(55)	777	(332)
(Utilidad) Gasto por impuestos corrientes, neto total	(9.422)	(7.036)	(4.067)	(2.563)

*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
AGUNSA	(566)	-
AEXSA	-	147
REPORT	(94)	-
REPORT SpA	-	145
SOLMIN	-	35
MTRADE	(16)	-
LINK PROJECTS	(78)	-
IMUSA ARGENTINA	-	596
VTP	(30)	-
BODEGAS ABX	-	36
TPV	-	305
TESCO	-	4
	(784)	1.268

Concepto	MUSD
Provisiones varias	(324)
Provisión Vacaciones	(23)
Intangibles	246
Activo Fijo Financiero v/s Tributario	27
Provisión IAS	271
Pérdida Tributaria Ejercicio Anterior	287
Total	(484)

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	30.09.24			30.09.23		
	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)	29.019			20.493		
Gasto por Impuestos Utilizando la Tasa Legal		(27,00%)	(7.835)		(27,00%)	(5.533)
Efecto impositivo de tasas en otras Jurisdicciones	(18.305)	(17,03%)	(4.942)	(12.869)	(16,95%)	(3.475)
Efecto impositivo de gastos no deducibles impositivamente	12.439	11,57%	3.358	7.496	9,88%	2.024
Otro incremento (decremento) en cargo por impuestos legales	(12)	(0,01%)	(3)	(193)	(0,25%)	(52)
Ajustes al gasto por impuestos utilizando la tasa legal, total	(5.878)	(5,47%)	(1.587)	(5.566)	(7,32%)	(1.503)
(Utilidad) Gasto por impuestos utilizando la tasa efectiva		(32,47%)	(9.422)		(34,32%)	(7.036)
Tasa promedio efectiva:	$\frac{\text{Gasto por Impuesto}}{\text{Utilidad Contable}}$	$\frac{\text{MUSD}}{\text{MUSD}}$	Tasa Período Actual	$\frac{\text{Gasto por Impuesto}}{\text{Utilidad Contable}}$	$\frac{\text{MUSD}}{\text{MUSD}}$	Tasa Período Actual
	$\frac{(9.422)}{29.019}$	=	(32,47%)	$\frac{(7.036)}{20.493}$	=	(34,32%)

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

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

NOTA 17 - ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS**Estados financieros consolidados y contabilización de inversiones en subsidiarias****a) Información sobre los Estados Financieros Consolidados**

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

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

Al 30 de septiembre de 2024, la sociedad consolida directamente 20 subsidiarias, de las cuales 18 son chilenas y 2 extranjeras. En forma indirecta consolida además otras 57 subsidiarias, de las cuales 2 son chilenas y 55 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 30.09.24 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%	-	11	55	(44)	-	4	(4)	(3)
Agunsa Extraportuario S.A.	76.451.351-7	CHILE	CLP	100,0000%	3.361	1.182	2.341	2.202	13.612	12.081	1.531	1.645
*AIRSEC Servicios S.A.	96.400.000-K	CHILE	CLP	100,0000%	630	921	3.575	(2.024)	3.371	3.413	(42)	(36)
*Recursos Portuarios y Estibas Ltda.	79.509.640-K	CHILE	USD	99,9659%	13.769	1.970	7.952	7.787	52.150	50.414	1.736	1.722
REPORT Servicios Portuarios SpA	77.645.576-8	CHILE	USD	100,0000%	1.729	181	1.677	233	2.847	2.715	132	132
Soluciones Mineras SpA	77.722.803-K	CHILE	USD	100,0000%	2.987	305	1.971	1.321	3.768	3.445	323	323
Universal Shipping SpA	77.622.451-0	CHILE	USD	100,0000%	3.324	-	3.218	106	4.842	4.777	65	65
Modal Trade S.A.	96.515.920-7	CHILE	USD	99,0000%	790	-	434	356	1.540	1.520	20	20
Transportes y Proyectos S.A.	96.858.730-7	CHILE	CLP	100,0000%	707	5.415	3.455	2.667	3.024	2.896	128	126
*Agunsa Internacional ETVE S.L.	Extranjero	ESPAÑA	USD	100,0000%	153.935	259.034	137.376	275.593	279.683	265.391	14.292	14.931
Petromar S. A.	96.687.080-K	CHILE	CLP	100,0000%	33	-	-	33	-	-	-	-
Valparaíso Terminal de Pasajeros S.A.	99.504.920-1	CHILE	USD	100,0000%	2.636	3	4	2.635	-	104	(104)	(103)
Bodegas AB Express S.A.	76.376.843-0	CHILE	CLP	70,0000%	2.555	18.649	7.204	14.000	5.400	4.342	1.058	1.238
Consorcio Aeroportuario de Magallanes S.A.	76.087.702-6	CHILE	CLP	100,0000%	636	-	5	631	-	3	(3)	(3)
Consorcio Aeroportuario de Calama S.A.	79.139.803-2	CHILE	CLP	100,0000%	77	-	859	(782)	-	58	(58)	(57)
Consorcio Aeroportuario La Serena S.A.	76.256.545-5	CHILE	CLP	100,0000%	3	-	39	(36)	-	3	(3)	(3)
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%	6.769	6.717	4.480	9.006	17.690	16.516	1.174	1.173
Terminal Portuario de Manta TPM S.A.	Extranjero	CHILE	USD	60,0000%	4.895	42.339	8.591	38.643	17.684	15.454	2.230	2.230
*Terminales y Servicios de Contenedores S.A.	79.897.170-0	CHILE	USD	99,0000%	11.522	9.829	10.518	10.833	50.927	50.676	251	130
Total					210.413	346.556	193.754	363.215	456.538	433.812	22.726	23.530

* 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 30 de septiembre de 2024 se muestran a continuación:

Subsidiarias	Activos MUSD	Pasivos MUSD	Patrimonio MUSD
Inversiones Marítimas Universales Argentina S.A.	16.715	11.102	5.613
Marpacífico S.A.	1.855	1.117	738

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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

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 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.
9. Con fecha 29 de enero del 2024 la sociedad ha constituido la Sociedad "AGS COMPANIES INC.", con domicilio en Miami Florida (Estados Unidos), como socio único con una participación de un 100%.
10. Con fecha 30 de enero de 2024 Agunsa Internacional ETVE, S.L. adquirió el 100% de participación de la sociedad Algeciras Strait of Gibraltar Shipping S.L., cuyo valor pagado asciende a MUSD 648 al 30 de septiembre de 2024. Su objeto social es la consignación de buques mercantes, además de realizar las gestiones materiales y jurídicas relacionadas con el despacho y atención de buque en puerto.
11. Con fecha 30 de enero de 2024 Agunsa Internacional ETVE, S.L. adquirió el 100% de participación de la sociedad Gibport Services Limited, cuyo valor pagado asciende a MUSD 432 al 30 de septiembre de 2024. Sociedad que tiene por objeto la consignación de buques mercantes, además de realizar las gestiones materiales y jurídicas relacionadas con el despacho y atención de buque en puerto.

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	
			30.09.24	31.12.23	30.09.24	30.09.24	31.12.23	30.09.24	30.09.23
						MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
DIRECTAS									
CPT Empresas Marítimas S.A.	Chile	USD	50,00%	50,00%	50,00%	67.185	65.404	4.165	2.702
Kar Logistics S.A.	Chile	CLP	50,00%	50,00%	50,00%	1.072	1.022	76	310
Sociedad Concesionaria Aeropuerto del Sur S.A.	Chile	CLP	37,50%	37,50%	37,50%	1	1	(1.152)	(4.497)
Sociedad Concesionaria Aeropuerto de Arica S.A.	Chile	CLP	42,50%	42,50%	42,50%	9.213	8.966	433	317
Sociedad Concesionaria Aeropuerto El Loa S.A.	Chile	CLP	20,00%	20,00%	-	441	137	294	-
Menzies Agunsa Aviation Services SpA	Chile	USD	50,00%	50,00%	50,00%	1	1	(1.062)	(1.626)
INDIRECTAS									
Inmobiliaria Agemarpe S.A.C.	Perú	PEN	50,00%	50,00%	50,00%	178	176	2	(7)
Kar Logistics Perú S.A.C.	Perú	PEN	50,00%	50,00%	50,00%	858	831	233	440
Florida International Terminal Inc.	USA	USD	30,00%	30,00%	30,00%	6.557	5.102	1.456	2.130
Selinger Estibadores C.A.	Venezuela	USD	48,74%	48,74%	48,74%	1	1	-	-
Totales						85.507	81.641	4.445	(231)

b) Inversión en Asociadas – Resumen Estados Financieros al 30.09.24

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.	67.185	83.562.400 - 5	CHILE	Equipos	USD	50,00%	89.172	298.934	75.777	312.329	152.401	144.072	8.329
Kar Logistics S.A.	1.072	76.774.872 - 8	CHILE	Logística	CLP	50,00%	2.779	3.745	2.657	3.867	8.701	8.550	151
Sociedad Concesionaria Aeropuerto del Sur S.A. (1)	1	76.866.184 - 7	CHILE	Concesiones	CLP	37,50%	5.568	8.008	6.116	7.460	5.560	8.632	(3.072)
Sociedad Concesionaria Aeropuerto de Arica S.A.	9.213	77.011.942 - 1	CHILE	Concesiones	CLP	42,50%	13.621	77.579	16.630	74.570	10.360	9.341	1.019
Sociedad Concesionaria Aeropuerto El Loa S.A.	441	76.703.718-K	CHILE	Concesiones	CLP	20,00%	2.960	6.534	1.339	8.155	5.511	4.819	692
Menzies Agunsa Aviation Services SpA (1)	1	77.520.846-5	CHILE	Terminar Aeroportuario	USD	50,00%	21.006	3.995	29.755	(4.754)	-	2.123	(2.123)
Inmobiliaria Agemarpe S.A.	178	Extranjero	PERÚ	Inmobiliaria	PEN	50,00%	144	324	99	369	27	23	4
Kar Logistics Perú S.A.C.	858	Extranjero	PERÚ	Logística	PEN	50,00%	1.799	836	919	1.716	3.175	2.709	466
Selinger Estibadores C.A.	1	Extranjero	VENEZUELA	Logística portuaria	USD	48,74%	2	-	10	(8)	-	-	-
Florida International Terminal, Inc.	6.557	Extranjero	U.S.A.	Adm. operación terminales	USD	30,00%	20.676	102.935	9.321	114.290	59.507	54.655	4.852
Total de Asociadas	85.507						157.727	502.890	142.623	517.994	245.242	234.924	10.318

(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 3.562 y MUSD 2.377 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

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

d) Movimiento de inversiones en asociadas (cifras en MUSD) al 30.09.24

Detalle de Sociedades	Método VPP Saldo Inicial 01.01.24	Adiciones, Inversiones en Asociadas	Participación en Ganancia (Pérdida) Ordinaria, Inversiones en Asociadas MUSD	Período Actual 30.09.24				Inversiones en Asociadas Contabilizadas por el Método de la Participación, Saldo Final 30.09.24
				Cambios en Inversiones en Entidades Asociadas (Presentación)				
				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.	65.404	-	4.165	(2.247)	(122)	(15)	1.781	67.185
Sociedad Concesionaria Aeropuerto de Arica S.A.	8.966	-	433	-	(186)	-	247	9.213
Florida International Terminal, Inc	5.102	-	1.455	-	-	-	1.455	6.557
KAR Logistics S.A.	1.022	-	76	-	(26)	-	50	1.072
KAR Logistics Perú S.A.C.	831	-	233	-	(206)	-	27	858
Sociedad Concesionaria Aeropuerto El Loa S.A.	137	110	294	(111)	11	-	304	441
Inmobiliaria Agemarpe S.A.C.	176	-	2	-	-	-	2	178
Menzies Agunsa Aviation Services SpA	1	-	(1.061)	-	-	1.061	-	1
Sociedad Concesionaria Aeropuerto del Sur S.A.	1	-	(1.152)	-	(4)	1.156	-	1
Selinger Estibadores C.A.	1	-	-	-	-	-	-	1
Total de Asociadas	81.641	110	4.445	(2.358)	(533)	2.202	3.866	85.507

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

Detalle de Sociedades	Método VPP Saldo Inicial 01.01.23	Adiciones, Inversiones en Asociadas MUSD	Participación en Ganancia (Pérdida) Ordinaria, Inversiones en Asociadas MUSD	Período Actual 31.12.23					Inversiones en Asociadas Contabilizadas por el Método de la Participación, Saldo Final 31.12.23
				Cambios en Inversiones en Entidades Asociadas (Presentación)					
				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

Información financiera resumida al 30.09.24

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	2.247
Activos corrientes	89.172
Activos no corrientes	298.934
Pasivos corrientes	75.777
Pasivos no corrientes	312.329
Ingresos de actividades ordinarias	152.401
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones continuadas	8.329
Otro resultado integral	(274)
Resultado integral	8.055
Efectivo y equivalentes al efectivo	23.117
Otros pasivos financieros corrientes	35.191
Otros pasivos financieros no corrientes	137.401
Gasto por depreciación y amortización	(19.289)
Ingresos de actividades ordinarias procedentes de intereses	1.269
Gastos por intereses	(10.930)
Gasto por impuestos a las ganancias, operaciones continuadas	(4.297)

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 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023 el capital suscrito y pagado es la suma de MMUSD 10.

Al 30 de septiembre 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.

Con fecha 18 de marzo del 2024 el Ministerio de Obras Publicas a través de ORD. IFE.PM N°3109/2024, y de conformidad con lo dispuesto en el artículo 19 de la Ley de Concesiones de Obras Públicas y artículo 69 N°4 de su Reglamento, notificó a Sociedad Concesionaria Aeropuerto del Sur S.A., por razones de interés público y urgencia prorrogar el plazo de la concesión vigente de la Obra Pública Fiscal denominada "Aeropuerto El Tepual de Puerto Montt", en 30 meses, esto es, hasta el 1 de noviembre del 2026.

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 "Consorcio 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 MUS\$ 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 30 de septiembre 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 30 de septiembre 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 "Consortio 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 nueve meses terminados al 30 de septiembre 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

	30.09.24	31.12.23
	MUSD	MUSD
Resumen		
1. Otros pasivos financieros corrientes		
Obligaciones con bancos	124.046	79.891
Total pasivos financieros corrientes	124.046	79.891
2. Otros pasivos financieros no corrientes		
Obligaciones con bancos y otras entidades	148.139	144.251
Instrumentos derivados financieros, a valor razonable con efecto en patrimonio	4.884	4.879
Total pasivos financieros no corrientes	153.023	149.130
Total obligaciones corrientes y no corrientes	277.069	229.021

a) Obligaciones con bancos corrientes y no corrientes Nacionales al 30 de septiembre 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	-	10.058	10.058	-	-	-	-	-	-	10.058
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	84.177.300- 4	BTG PACTUAL CHILE S.A.	CHILE	73	-	73	-	6.000	-	-	-	6.000	6.073
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	84.177.300- 4	BTG PACTUAL CHILE S.A.	CHILE	-	6.048	6.048	-	-	-	-	-	-	6.048
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.053.000-2	BANCO SECURITY	CHILE	3.957	-	3.957	-	-	-	-	-	-	3.957
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	84.177.300- 4	BTG PACTUAL CHILE S.A.	CHILE	-	10.171	10.171	-	-	-	-	-	-	10.171
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	76.645.030-K	BANCO ITAÚ	CHILE	543	501	1.044	1.000	500	-	-	-	1.500	2.544
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.018.000- 1	BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO	CHILE	2.509	-	2.509	-	-	-	-	-	-	2.509
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.018.000- 1	BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO	CHILE	2.306	-	2.306	-	-	-	-	-	-	2.306
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.036.000-K	BANCO SANTANDER CHILE	CHILE	1.519	1.250	2.769	2.500	6.250	-	-	-	8.750	11.519
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	Extranjero	INTERNATIONAL FINANCE CORPORATION	EE.UU.	-	5.475	5.475	5.380	5.380	5.380	5.411	-	21.551	27.026
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	Extranjero	INTERNATIONAL FINANCE CORPORATION	EE.UU.	-	5.475	5.475	5.380	5.380	5.380	5.411	-	21.551	27.026
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	76.645.030-K	BANCO ITAÚ	CHILE	-	2.862	2.862	2.594	2.603	6.019	-	-	11.216	14.078
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.036.000-K	BANCO SANTANDER CHILE	CHILE	-	2.262	2.262	2.224	2.224	2.216	-	-	6.664	8.926
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	76.645.030-K	BANCO ITAÚ	CHILE	3.043	-	3.043	-	-	-	-	-	-	3.043
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	-	308	308	1.875	1.250	1.250	625	-	5.000	5.308
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.036.000-K	BANCO SANTANDER CHILE	CHILE	-	1.807	1.807	1.668	1.668	1.668	7.494	-	12.498	14.305
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.004.000-5	BANCO DE CHILE	CHILE	2.519	-	2.519	-	-	-	-	-	-	2.519
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.004.000-5	BANCO DE CHILE	CHILE	4.126	-	4.126	-	-	-	-	-	-	4.126
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.053.000-2	BANCO SECURITY	CHILE	3.012	-	3.012	-	-	-	-	-	-	3.012
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	76.645.030-K	BANCO ITAÚ	CHILE	2.610	-	2.610	-	-	-	-	-	-	2.610
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	76.645.030-K	BANCO ITAÚ	CHILE	2.508	-	2.508	-	-	-	-	-	-	2.508
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.018.000-1	BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO	CHILE	5.016	-	5.016	-	-	-	-	-	-	5.016
76.376.843-0	CL - ABX	CHILE	99.500.410-0	BANCO CONSORCIO	CHILE	52	1.222	1.274	2.583	2.797	-	-	-	5.380	6.654
76.376.843-0	CL - ABX	CHILE	99.500.410-0	BANCO CONSORCIO	CHILE	14	281	295	595	644	-	-	-	1.239	1.534
71.513.405-4	CL - TPV	CHILE	61.952.700-3	EMPRESA PORTUARIA DE VALPARAÍSO	CHILE	-	1.722	1.722	-	-	-	-	-	-	1.722

(*) Al 30 de septiembre 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 36, el cual tiene fecha de vencimiento el 5 noviembre de 2024. El efecto en reservas de cobertura de caja al 30 septiembre de 2024 asciende a MUSD (103).

Continuación a) Obligaciones con bancos corrientes y no corrientes Extranjeras al 30 de septiembre 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
Extranjero	EC - TPMSA	ECUADOR	Extranjero	BANCO DE LA PRODUCCION S.A. PRODUBANCO	ECUADOR	226	696	922	1.138	-	-	-	-	1.138	2.060
Extranjero	EC - TPMSA	ECUADOR	Extranjero	BANCO BOLIVARIANO	ECUADOR	250	750	1.000	333	-	-	-	-	333	1.333
Extranjero	EC - TPMSA	ECUADOR	Extranjero	BANCO BOLIVARIANO	ECUADOR	150	450	600	1.200	250	-	-	-	1.450	2.050
Extranjero	EC - TPMSA	ECUADOR	Extranjero	BANCO BOLIVARIANO	ECUADOR	90	270	360	720	240	-	-	-	960	1.320
Extranjero	EC - TPMSA	ECUADOR	Extranjero	BANCO BOLIVARIANO	ECUADOR	100	300	400	800	300	-	-	-	1.100	1.500
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SANTANDER	ESPAÑA	66	-	66	-	-	-	-	-	-	66
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	830	-	830	-	-	-	-	-	-	830
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	IBERCAJA	ESPAÑA	388	-	388	-	-	-	-	-	-	388
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	356	-	356	-	-	-	-	-	-	356
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SANTANDER	ESPAÑA	41	121	162	170	135	-	-	-	305	467
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	40	120	160	166	128	-	-	-	294	454
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	57	169	226	137	-	-	-	-	137	363
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	150	457	607	647	683	722	762	605	3.419	4.026
Extranjero	ES - DIR	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	7	19	26	-	-	-	-	-	-	26
Extranjero	ES - DIR	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	17	48	65	-	-	-	-	-	-	65
Extranjero	ES - ESBO	ESPAÑA	Extranjero	BANKINTER	ESPAÑA	48	66	114	-	-	-	-	-	-	114
Extranjero	ES - ESBO	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK	ESPAÑA	53	158	211	126	-	-	-	-	126	337
Extranjero	ES - ESBO	ESPAÑA	Extranjero	B. SABADELL	ESPAÑA	28	38	66	-	-	-	-	-	-	66
Extranjero	ES - ESBO	ESPAÑA	Extranjero	B. SANTANDER	ESPAÑA	47	64	111	-	-	-	-	-	-	111
Extranjero	ES - ESBO	ESPAÑA	Extranjero	BBVA	ESPAÑA	93	278	371	376	380	193	-	-	949	1.320
Extranjero	ES - ESBO	ESPAÑA	Extranjero	B. SABADELL	ESPAÑA	69	185	254	281	284	263	-	-	828	1.082
Extranjero	ES - ESBO	ESPAÑA	Extranjero	DLL-DATACOM	ESPAÑA	3	7	10	-	-	-	-	-	-	10
Extranjero	ES - ESBO	ESPAÑA	Extranjero	D.BANK	ESPAÑA	50	152	202	217	228	239	130	-	814	1.016
Extranjero	ES - ESBO	ESPAÑA	Extranjero	BANKINTER	ESPAÑA	29	87	116	124	130	105	-	-	359	475
Extranjero	ES - ESBO	ESPAÑA	Extranjero	SANTANDER	ESPAÑA	-	156	156	321	331	341	351	730	2.074	2.230
Extranjero	ES - ESBO	ESPAÑA	Extranjero	BANKINTER	ESPAÑA	279	-	279	-	-	-	-	-	-	279
Extranjero	ES - ESBO	ESPAÑA	Extranjero	SABADELL	ESPAÑA	363	-	363	-	-	-	-	-	-	363
Extranjero	ES - ESBO	ESPAÑA	Extranjero	SANTANDER	ESPAÑA	90	-	90	-	-	-	-	-	-	90
Extranjero	ES - ESBO	ESPAÑA	Extranjero	SANTANDER	ESPAÑA	57	-	57	-	-	-	-	-	-	57



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

Extranjero	ES - ESBO	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK	ESPAÑA	853	-	853	-	-	-	-	-	-	853
Extranjero	ES - ESBO	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK	ESPAÑA	528	-	528	-	-	-	-	-	-	528
Extranjero	ES - ESBO	ESPAÑA	Extranjero	SABADELL	ESPAÑA	99	-	99	-	-	-	-	-	-	99
Extranjero	ES - ESBO	ESPAÑA	Extranjero	SANTANDER	ESPAÑA	182	-	182	-	-	-	-	-	-	182
Extranjero	ES - ESBO	ESPAÑA	Extranjero	BANKINTER	ESPAÑA	1.457	-	1.457	-	-	-	-	-	-	1.457
Extranjero	ES - ESBO	ESPAÑA	Extranjero	BANKINTER	ESPAÑA	375	-	375	-	-	-	-	-	-	375
Extranjero	ES - ESBO	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK	ESPAÑA	157	-	157	-	-	-	-	-	-	157
Extranjero	ES - ESBO	ESPAÑA	Extranjero	BANKIA	ESPAÑA	556	-	556	-	-	-	-	-	-	556
Extranjero	ES - ESBO	ESPAÑA	Extranjero	BBVA	ESPAÑA	120	-	120	-	-	-	-	-	-	120
Extranjero	ES - ESBO	ESPAÑA	Extranjero	BBVA	ESPAÑA	76	-	76	-	-	-	-	-	-	76
Extranjero	ES - ETVE	ESPAÑA	Extranjero	BBVA	ESPAÑA	70	211	281	1.252	646	-	-	-	1.898	2.179
Extranjero	ES - ETVE	ESPAÑA	Extranjero	BBVA	ESPAÑA	26	78	104	432	-	-	-	-	432	536
Extranjero	ES - ETVE	ESPAÑA	Extranjero	BBVA	ESPAÑA	160	481	641	2.801	662	-	-	-	3.463	4.104
Extranjero	GT - AGUNSA	GUATEMALA	Extranjero	BBVA	GUATEMALA	15	44	59	58	58	58	58	193	425	484
Extranjero	GT - AGUNSA	GUATEMALA	Extranjero	BBVA	GUATEMALA	2	-	2	-	-	-	-	-	-	2
Extranjero	GT - AGUNSA	GUATEMALA	Extranjero	BBVA	GUATEMALA	2	-	2	-	-	-	-	-	-	2
Extranjero	CO - AGUNSA	COLOMBIA	Extranjero	HELM BANK USA	EE.UU.	-	22	22	38	38	38	38	383	535	557
Extranjero	UY - TRANSGRANEL	URUGUAY	Extranjero	BANCO BBVA	URUGUAY	724	-	724	-	-	-	-	-	-	724
Extranjero	UY - TRANSGRANEL	URUGUAY	Extranjero	BANCO BBVA	URUGUAY	4	-	4	16	-	-	-	-	16	20
Extranjero	AR - IMUSA	ARGENTINA	Extranjero	BANCO BBVA	ARGENTINA	15	-	15	-	-	-	-	-	-	15
Extranjero	AR - IMUSA	ARGENTINA	Extranjero	BANCO DE GALICIA Y BUENOS AIRES	ARGENTINA	469	719	1.188	-	-	-	-	-	-	1.188
Extranjero	PY - AGUNSA	PARAGUAY	Extranjero	BANCO ITAU	PARAGUAY	23	-	23	-	-	-	-	-	-	23
Extranjero	PY - AGUNSA	PARAGUAY	Extranjero	BANCO ITAU	PARAGUAY	10	15	25	-	-	-	-	-	-	25
Extranjero	BR - AGUNSA	BRASIL	Extranjero	SEACO GLOBAL LIMITED	INGLATERRA	-	438	438	-	-	-	-	-	-	438
Extranjero	US - AGUNSA	USA	Extranjero	SANTANDER	EE.UU.	-	-	-	-	-	-	3.920	-	3.920	3.920
Extranjero	US - AGUNSA	USA	Extranjero	SANTANDER	EE.UU.	-	-	-	-	-	-	3.797	-	3.797	3.797
Extranjero	US - AGUNSA	USA	Extranjero	SANTANDER	EE.UU.	-	-	-	-	-	-	-	45	45	45
Extranjero	US - AGS	USA	Extranjero	PNC EQUIPMENT	EE.UU.	-	380	380	-	-	-	-	-	-	380
Extranjero	US - AGS	USA	Extranjero	BANK UNITED	EE.UU.	-	580	580	-	-	-	-	-	-	580
Extranjero	US - AGS	USA	Extranjero	CITIBANK	EE.UU.	-	14.067	14.067	-	-	-	-	-	-	14.067
Extranjero	US - AGS	USA	Extranjero	CHAMPION PORSCHE	EE.UU.	-	154	154	-	-	-	-	-	-	154
Extranjero	US - AGS	USA	Extranjero	NAVITAS CREDIT CORP	EE.UU.	-	163	163	-	-	-	-	-	-	163



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

Extranjero	US - AGS	USA	Extranjero	US BANK	EE.UU.	-	391	391	-	-	-	-	-	-	391
Extranjero	PE - AGUNSA	PERÚ	Extranjero	BANCO CONTINENTAL	PERÚ	41	-	41	-	-	-	-	-	-	41
Extranjero	PE - AGUNSA	PERÚ	Extranjero	BANCO CONTINENTAL	PERÚ	432	-	432	-	-	-	-	-	-	432
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO BBVA	PERU	519	-	519	-	-	-	-	-	-	519
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO BBVA	PERU	105	332	437	-	-	-	-	-	-	437
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	SCOTIABANK PERU S.A.A.	PERU	490	-	490	482	531	586	51	-	1.650	2.140
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO SANTANDER PERU S.A.A.	PERU	5	-	5	-	-	-	-	-	-	5
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	SCOTIABANK PERU S.A.A.	PERU	514	-	514	-	-	-	-	-	-	514
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO BBVA	PERU	1.657	-	1.657	-	-	-	-	-	-	1.657
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	SCOTIABANK PERU S.A.A.	PERU	-	150	150	-	-	-	-	-	-	150
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	SCOTIABANK PERU S.A.A.	PERU	61	147	208	-	-	-	-	-	-	208
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	SCOTIABANK PERU S.A.A.	PERU	-	303	303	-	-	-	-	-	-	303
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	SCOTIABANK PERU S.A.A.	PERU	-	66	66	-	-	-	-	-	-	66
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	SCOTIABANK PERU S.A.A.	PERU	-	61	61	-	-	-	-	-	-	61
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO BBVA	PERU	20	75	95	-	-	-	-	-	-	95
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO BBVA	PERU	308	-	308	-	-	-	-	-	-	308
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO BBVA	PERU	407	-	407	-	-	-	-	-	-	407
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO BBVA	PERU	349	-	349	-	-	-	-	-	-	349
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO BBVA	PERU	451	-	451	-	-	-	-	-	-	451
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO BBVA	PERU	149	-	149	110	121	134	149	809	1.323	1.472
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO BBVA	PERU	59	120	179	-	-	-	-	-	-	179
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO BBVA	PERU	-	418	418	-	-	-	-	-	-	418
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO BBVA	PERU	-	608	608	-	-	-	-	-	-	608
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO BBVA	PERU	-	501	501	-	-	-	-	-	-	501
Total Obligaciones con Bancos						49.489	74.557	124.046	37.744	54.841	24.592	28.197	2.765	148.139	272.185

Continuación a) Obligaciones con bancos corrientes y no corrientes Nacionales al 30 de septiembre 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	3,53%	2024
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.018.000-1	BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO	CHILE	Préstamo	Semestral	1	USD	4.606	3,69%	2024
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.036.000-K	BANCO SANTANDER CHILE	CHILE	Préstamo	Semestral	1	USD	15.000	Sofr 180 + 2,95%	2027
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	Extranjero	INTERNATIONAL FINANCE CORPORATION	EE.UU.	Préstamo	Semestral	1	USD	35.000	Sofr 180 + 2,65%	2029
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	Extranjero	INTERNATIONAL FINANCE CORPORATION	EE.UU.	Préstamo	Semestral	1	USD	35.000	Sofr 180 + 2,65%	2029
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	97.036.000-K	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	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	Sofr 180 + 3,50%	2029
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.036.000-K	BANCO SANTANDER CHILE	CHILE	Préstamo	Semestral	1	USD	15.000	Sofr 180 + 3%	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
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.004.000-5	BANCO DE CHILE	CHILE	Préstamo	Vencimiento	1	USD	4.000	6,61%	2024
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.053.000-2	BANCO SECURITY	CHILE	Préstamo	Vencimiento	1	USD	3.000	6,90%	2024
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	76.645.030-K	BANCO ITAÚ	CHILE	Préstamo	Vencimiento	1	CLP	3.177	7,21%	2024
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	76.645.030-K	BANCO ITAÚ	CHILE	Préstamo	Vencimiento	1	USD	2.500	6,30%	2024
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.018.000-1	BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO	CHILE	Préstamo	Vencimiento	1	USD	5.000	6,40%	2024
76.376.843-0	CL - ABX	CHILE	99.500.410-0	BANCO CONSORCIO	CHILE	Préstamo	Semestral	1	CLP	21.800	4,32%	2029
76.376.843-0	CL - ABX	CHILE	99.500.410-0	BANCO CONSORCIO	CHILE	Préstamo	Semestral	1	CLP	4.500	4,28%	2029
71.513.405-4	CL - TPV	CHILE	61.952.700-3	EMPRESA PORTUARIA DE VALPARAÍSO	CHILE	Concesión	Semestral	1	USD	6.220	2,95	2026

Continuación a) Obligaciones con bancos corrientes y no corrientes Extranjeras al 30 de septiembre 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	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	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SANTANDER	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	250	EUR +3,25%	2025
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	1.500	EUR+1%	2025
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	IBERCAJA	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	500	EUR+1,5%	2024
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	1.091	EUR+1,45	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	1.091	1,75%	2027
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	1.091	1,40%	2026
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	8.000	5,45%	2027
Extranjero	ES - DIR	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	109	1,50%	2025
Extranjero	ES - DIR	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	273	1,50%	2025
Extranjero	ES - ESBO	ESPAÑA	Extranjero	BANKINTER	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	500	1,78%+Eur	2025
Extranjero	ES - ESBO	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	750	1,50%	2026
Extranjero	ES - ESBO	ESPAÑA	Extranjero	B. SABADELL	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	300	1,50%	2025
Extranjero	ES - ESBO	ESPAÑA	Extranjero	B. SANTANDER	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	500	2,00%	2025
Extranjero	ES - ESBO	ESPAÑA	Extranjero	BBVA	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	2.000	1,05%	2028
Extranjero	ES - ESBO	ESPAÑA	Extranjero	B. SABADELL	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	1.500	1,10%	2028
Extranjero	ES - ESBO	ESPAÑA	Extranjero	DLL-DATACOM	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	500	0,00%	2025
Extranjero	ES - ESBO	ESPAÑA	Extranjero	D .BANK	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	1.500	EUR(12M)+1,5%	2028
Extranjero	ES - ESBO	ESPAÑA	Extranjero	BANKINTER	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	500	EUR(12M)+1,2%	2028
Extranjero	ES - ESBO	ESPAÑA	Extranjero	SANTANDER	ESPAÑA	Préstamo	Vencimiento	1	EUR	2.000	2,51%	2031
Extranjero	ES - ESBO	ESPAÑA	Extranjero	BANKINTER	ESPAÑA	Préstamo	Vencimiento	1	EUR	250	2,00%	2024
Extranjero	ES - ESBO	ESPAÑA	Extranjero	SABADELL	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	300	4,77%	2024
Extranjero	ES - ESBO	ESPAÑA	Extranjero	SANTANDER	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	1.500	5,05%	2024
Extranjero	ES - ESBO	ESPAÑA	Extranjero	SANTANDER	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	200	5,55%	2024
Extranjero	ES - ESBO	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	850	5,30%	2024
Extranjero	ES - ESBO	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK	ESPAÑA	Préstamo	Vencimiento	1	EUR	550	5,55%	2024
Extranjero	ES - ESBO	ESPAÑA	Extranjero	SABADELL	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	100	4,50%	2024
Extranjero	ES - ESBO	ESPAÑA	Extranjero	SANTANDER	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	200	4,50%	2024
Extranjero	ES - ESBO	ESPAÑA	Extranjero	BANKINTER	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	1.500	4,24%	2024
Extranjero	ES - ESBO	ESPAÑA	Extranjero	BANKINTER	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	230	4,43%	2024



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

Extranjero	ES - ESBO	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	USD	500	5,30%	2028
Extranjero	ES - ESBO	ESPAÑA	Extranjero	BANKIA	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	PEN	230	1,57%	2028
Extranjero	ES - ESBO	ESPAÑA	Extranjero	BBVA	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	PEN	230	5,02%	2028
Extranjero	ES - ESBO	ESPAÑA	Extranjero	BBVA	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	PEN	230	5,02%	2025
Extranjero	ES - ETVE	ESPAÑA	Extranjero	BBVA	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	USD	2.000	5,50%	2025
Extranjero	ES - ETVE	ESPAÑA	Extranjero	BBVA	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	USD	500	5,30%	2024
Extranjero	ES - ETVE	ESPAÑA	Extranjero	BBVA	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	USD	3.742	5,33%	2024
Extranjero	GT - AGUNSA	GUATEMALA	Extranjero	BBVA	GUATEMALA	Préstamo	Mensual	1	USD	4.550	6,00%	2024
Extranjero	GT - AGUNSA	GUATEMALA	Extranjero	BBVA	GUATEMALA	Préstamo	Mensual	1	USD	187	8,25%	2024
Extranjero	GT - AGUNSA	GUATEMALA	Extranjero	BBVA	GUATEMALA	Préstamo	Mensual	1	PEN	187	8,25%	2028
Extranjero	CO - AGUNSA	COLOMBIA	Extranjero	HELM BANK USA	EE.UU.	Préstamo	Mensual	1	PEN	600	5,75%	2025
Extranjero	UY - TRANSGRANEL	URUGUAY	Extranjero	BANCO BBVA	URUGUAY	Préstamo	Mensual	1	PEN	717	5,50%	2024
Extranjero	UY - TRANSGRANEL	URUGUAY	Extranjero	BANCO BBVA	URUGUAY	Préstamo	Mensual	1	PEN	46	5,75%	2024
Extranjero	AR - IMUSA	ARGENTINA	Extranjero	BANCO BBVA	ARGENTINA	Préstamo	Mensual	1	PEN	40	45,00%	2024
Extranjero	AR - IMUSA	ARGENTINA	Extranjero	BANCO DE GALICIA Y BUENOS AIRES	ARGENTINA	Préstamo	Mensual	1	PEN	1.800	49,00%	2024
Extranjero	PY - AGUNSA	PARAGUAY	Extranjero	BANCO ITAU	PARAGUAY	Préstamo	Mensual	1	PEN	70	9,50%	2028
Extranjero	PY - AGUNSA	PARAGUAY	Extranjero	BANCO ITAU	PARAGUAY	Préstamo	Mensual	1	PEN	41	9,50%	2024
Extranjero	BR - AGUNSA	BRASIL	Extranjero	SEACO GLOBAL LIMITED	INGLATERRA	Préstamo	Mensual	1	USD	500	9,50%	2024
Extranjero	US - AGUNSA	USA	Extranjero	SANTANDER	EE.UU.	Préstamo	Mensual	1	PEN	4.200	4,15%	2024
Extranjero	US - AGUNSA	USA	Extranjero	SANTANDER	EE.UU.	Préstamo	Mensual	1	PEN	3.797	4,25%	2024
Extranjero	US - AGUNSA	USA	Extranjero	SANTANDER	EE.UU.	Préstamo	Mensual	1	PEN	50	4,25%	2024
Extranjero	US - AGS	USA	Extranjero	PNC EQUIPMENT	EE.UU.	Préstamo	Mensual	1	USD	400	4,99%	2024
Extranjero	US - AGS	USA	Extranjero	BANK UNITED	EE.UU.	Préstamo	Mensual	1	USD	600	4,99%	2024
Extranjero	US - AGS	USA	Extranjero	CITIBANK	EE.UU.	Préstamo	Mensual	1	USD	14.000	4,99%	2024
Extranjero	US - AGS	USA	Extranjero	CHAMPION PORSCHE	EE.UU.	Préstamo	Mensual	1	USD	160	4,99%	2024
Extranjero	US - AGS	USA	Extranjero	NAVITAS CREDIT CORP	EE.UU.	Préstamo	Mensual	1	USD	163	4,99%	2024
Extranjero	US - AGS	USA	Extranjero	US BANK	EE.UU.	Préstamo	Mensual	1	PEN	395	4,99%	2024
Extranjero	PE - AGUNSA	PERÚ	Extranjero	BANCO CONTINENTAL	PERÚ	Préstamo	Mensual	1	PEN	460	6,95%	2024
Extranjero	PE - AGUNSA	PERÚ	Extranjero	BANCO CONTINENTAL	PERÚ	Préstamo	Mensual	1	PEN	450	10,24%	2024
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO BBVA	PERU	Préstamo	Mensual	1	PEN	2.681	9,91%	2033
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO BBVA	PERU	Préstamo	Mensual	1	PEN	1.077	2,15%	2025
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	SCOTIABANK PERU S.A.A.	PERU	Préstamo	Mensual	1	PEN	2.050	9,40%	2028
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO SANTANDER PERU S.A.A.	PERU	Préstamo	Mensual	1	PEN	450	10,00%	2024
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	SCOTIABANK PERU S.A.A.	PERU	Préstamo	Mensual	1	PEN	194	10,05%	2024
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO BBVA	PERU	Préstamo	Mensual	1	USD	50	2,50%	2024
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	SCOTIABANK PERU S.A.A.	PERU	Préstamo	Mensual	1	PEN	45	10,50%	2024
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	SCOTIABANK PERU S.A.A.	PERU	Préstamo	Mensual	1	PEN	500	10,75%	2024
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	SCOTIABANK PERU S.A.A.	PERU	Préstamo	Mensual	1	PEN	60	10,10%	2024
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	SCOTIABANK PERU S.A.A.	PERU	Préstamo	Mensual	1	USD	55	9,15%	2024
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	SCOTIABANK PERU S.A.A.	PERU	Préstamo	Mensual	1	USD	120	11,50%	2024

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO BBVA	PERU	Préstamo	Mensual	1	USD	65	7,85%	2024
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO BBVA	PERU	Préstamo	Mensual	1	USD	82	7,65%	2024
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO BBVA	PERU	Préstamo	Mensual	1	USD	2.500	7,86%	2024
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO BBVA	PERU	Préstamo	Mensual	1	PEN	380	7,65%	2024
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO BBVA	PERU	Préstamo	Mensual	1	PEN	380	7,74%	2024
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO BBVA	PERU	Préstamo	Mensual	1	PEN	1.500	8,90%	2033
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO BBVA	PERU	Préstamo	Mensual	1	PEN	400	8,90%	2025
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO BBVA	PERU	Préstamo	Mensual	1	PEN	420	8,90%	2025
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO BBVA	PERU	Préstamo	Mensual	1	PEN	420	8,90%	2025
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO BBVA	PERU	Préstamo	Mensual	1	PEN	420	10,40%	2024

Continuación b) Instrumentos derivados financieros corrientes y no corrientes al 30 de septiembre de 2024

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	
76.376.843-0	CL - ABX	CHILE	99.500.410-0	BANCO CONSORCIO	CHILE	-	-	-	-	-	4.172	-	-	4.172	4.172
76.376.843-0	CL - ABX	CHILE	99.500.410-0	BANCO CONSORCIO	CHILE	-	-	-	-	-	712	-	-	712	712
Total Instrumentos derivados financieros						-	-	-	-	-	4.884	-	-	4.884	4.884

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

Total Obligaciones con Bancos	49.489	74.557	124.046	37.744	54.841	24.592	28.197	2.765	148.139	272.185
Total Instrumentos derivados financieros	-	-	-	-	-	4.884	-	-	4.884	4.884
Total Pasivos Financieros corrientes / No corrientes	49.489	74.557	124.046	37.744	54.841	29.476	28.197	2.765	153.023	277.069

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 (65).

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 - PORTRANS	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 BODIVIANCO	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	380	-	380	-	-	-	-	-	-	380
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO BBVA	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 - 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 - 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	Nº Contratos	Moneda	Monto Original (Miles)	Tasa de interés Nominal Anual	Vcmto
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SANTANDER	ESPAÑA	Préstamo	Vencimiento	1	EUR	250	euribor12M+3,25	2024
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Cuenta Crédito	Vencimiento	1	EUR	1.500	1%	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	USA	Extranjero	IFF BANK	USA	Préstamo	Mensual	1	USD	903	4,15%	2030
Extranjero	US-AWP PROPERTIES LLC	USA	Extranjero	IFF BANK	USA	Préstamo	Mensual	1	USD	1.036	4,25%	2031
Extranjero	US- AGUNSA USA	USA	Extranjero	IFF BANK	USA	Préstamo	Mensual	1	USD	4.200	4,15%	2031
Extranjero	PE - AGUNSA PERU	PERÚ	Extranjero	BANCO CONTINENTAL	PERÚ	Préstamo	Mensual	1	USD	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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

Continuación d) Instrumentos derivados financieros 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 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	País Deudora	RUT Acreedora	Entidad Acreedora (Bancos)	País Acreedora	Tipo de Deuda	Tipo Amortización	N° Contratos	Moneda	Vencimiento
76.376.843-0	CL - BODEGAS ABX	CHILE	99.500.410-0	BANCO CONSORCIO	CHILE	Swap	Semestral	1	CLF	2029
76.376.843-0	CL - BODEGAS ABX	CHILE	99.500.410-0	BANCO CONSORCIO	CHILE	Swap	Semestral	1	CLF	2029
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 30.09.24

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	7,72%
INTERNATIONAL FINANCE CORPORATION	1	USD	Semestral	7,47%
INTERNATIONAL FINANCE CORPORATION	1	USD	Semestral	7,47%
BANCO ITAÚ	1	CLP	Semestral	8,20%
BANCO SANTANDER CHILE	1	USD	Semestral	7,08%
BANCO ITAÚ	1	USD	Vencimiento	6,95%
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	6,58%
BANCO DE CHILE	1	USD	Vencimiento	6,61%
BANCO SECURITY	1	USD	Vencimiento	6,90%
BANCO ITAÚ	1	CLP	Vencimiento	7,21%
BANCO ITAÚ	1	USD	Vencimiento	6,30%
BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO	1	USD	Vencimiento	6,30%
BANCO CONSORCIO	1	CLP	Semestral	4,32%
BANCO CONSORCIO	1	CLP	Semestral	4,28%
EMPRESA PORTUARIA DE VALPARAISO	1	USD	Semestral	2,95%
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 SANTANDER	1	EUR	Mensual	6,88%
CAIXABANK, S.A.	1	EUR	Mensual	1,25%
IBERCAJA	1	EUR	Mensual	5,81%
BANCO BBVA	1	EUR	Mensual	1,95%
BANCO SANTANDER	1	EUR	Mensual	2,98%
BANCO BBVA	1	EUR	Mensual	1,75%
BANCO BBVA	1	EUR	Mensual	5,73%
BANCO BBVA	1	EUR	Mensual	5,45%
BANCO BBVA	1	EUR	Mensual	1,50%
BANCO BBVA	1	EUR	Mensual	1,50%
BANKINTER	1	EUR	Mensual	5,03%
CAIXABANK	1	EUR	Mensual	1,50%
B.SABADELL	1	EUR	Mensual	1,50%
B.SANTANDER	1	EUR	Mensual	2,00%
BBVA	1	EUR	Mensual	1,05%
B.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%
SANTANDER	1	EUR	Vencimiento	2,00%
BANKINTER	1	EUR	Vencimiento	2,00%
SABADELL	1	EUR	Mensual	4,77%
SANTANDER	1	EUR	Mensual	5,05%
SANTANDER	1	EUR	Mensual	5,55%
CAIXABANK	1	EUR	Mensual	5,30%
CAIXABANK	1	EUR	Vencimiento	5,55%
SABADELL	1	EUR	Mensual	4,50%
SANTANDER	1	EUR	Mensual	4,50%
BANKINTER	1	EUR	Mensual	4,24%
BANKINTER	1	EUR	Mensual	4,43%
CAIXABANK	1	EUR	Mensual	5,30%
BANKIA	1	EUR	Mensual	1,57%
BBVA	1	EUR	Mensual	5,02%
BBVA	1	EUR	Mensual	5,02%
BBVA	1	EUR	Mensual	5,50%
BBVA	1	EUR	Mensual	5,30%
BBVA	1	EUR	Mensual	5,33%
BBVA	1	GTQ	Mensual	6,00%
BBVA	1	GTQ	Mensual	8,25%
BBVA	1	GTQ	Mensual	8,25%



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

HELM BANK USA	1	COL	Trimestral	5,63%
BANCO BBVA	1	USD	Vencimiento	5,50%
BANCO BBVA	1	USD	Mensual	5,50%
BANCO BBVA	1	ARS	Mensual	45,00%
BANCO DE GALICIA Y BUENOS AIRES	1	ARS	Mensual	49,00%
BANCO ITAU	1	USD	Mensual	9,50%
BANCO ITAU	1	USD	Mensual	9,50%
SEACO GLOBAL LIMITED	1	USD	Mensual	9,50%
SANTANDER	1	USD	Trimestral	6,30%
SANTANDER	1	USD	Trimestral	7,55%
SANTANDER	1	USD	Trimestral	4,25%
PNC EQUIPMENT	1	USD	Trimestral	4,99%
BANK UNITED	1	USD	Mensual	4,99%
CITIBANK	1	USD	Mensual	7,19%
CHAMPION PORSCHE	1	USD	Mensual	4,99%
NAVITAS CREDIT CORP	1	USD	Mensual	4,99%
US BANK	1	USD	Mensual	4,99%
BANCO CONTINENTAL	1	USD	Mensual	6,95%
BANCO CONTINENTAL	1	PEN	Mensual	10,24%
BANCO BBVA	1	PEN	Mensual	2,15%
BANCO BBVA	1	PEN	Mensual	7,05%
SCOTIABANK PERU S.A.A.	1	PEN	Mensual	2,50%
BANCO SANTANDER PERU S.A.A.	1	USD	Mensual	2,50%
SCOTIABANK PERU S.A.A.	1	USD	Mensual	11,50%
BANCO BBVA	1	PEN	Mensual	10,75%
SCOTIABANK PERU S.A.A.	1	PEN	Mensual	10,10%
SCOTIABANK PERU S.A.A.	1	PEN	Mensual	9,15%
SCOTIABANK PERU S.A.A.	1	USD	Mensual	11,50%
SCOTIABANK PERU S.A.A.	1	USD	Mensual	7,65%
SCOTIABANK PERU S.A.A.	1	USD	Mensual	7,86%
BANCO BBVA	1	USD	Mensual	7,65%
BANCO BBVA	1	USD	Mensual	7,86%
BANCO BBVA	1	PEN	Mensual	7,65%
BANCO BBVA	1	PEN	Mensual	7,74%
BANCO BBVA	1	PEN	Mensual	8,90%
BANCO BBVA	1	PEN	Mensual	8,90%
BANCO BBVA	1	PEN	Mensual	8,90%
BANCO BBVA	1	PEN	Mensual	8,90%
BANCO BBVA	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 del 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 el patrimonio, y son registrados bajo el rubro de 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 a los intereses de la deuda con bancos y el riesgo de variabilidad de ingresos denominados de unidades de fomento.

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 30 de septiembre 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 Riesgo Cubierto

En este caso lo que se está cubriendo es el riesgo de tasa de interés que se produce al haber contraído una obligación de pago de flujos futuros semestrales a tasa variable y el riesgo de desembolsos futuros producto de financiamiento tomado en moneda local variable CLF.

Instrumento de Cobertura

Se ha contratado un Cross Currency Swap de tasa de interés y moneda, 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 4,32 y 4,28% 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	30.09.24	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 4.884 4.879

Total pasivos financieros	4.884	4.879
----------------------------------	--------------	--------------

(Pasivo) Neto Derivados a valor razonable	(4.884)	(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 30 de septiembre 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	30.09.2024 MUSD	31.12.2023 MUSD
Obligación con EPV, corriente	1.791	1.660
Interés Diferido Obligación con EPV, corriente	(69)	(92)
Total Otros Pasivos Financieros, Corriente	1.722	1.568

Otros Pasivos Financieros, No Corriente	30.09.2024 MUSD	31.12.2023 MUSD
Obligación con EPV, no corriente	-	1.660
Interés Diferido Obligación con EPV, no corriente	-	(51)
Total Otros Pasivos Financieros, No Corriente	-	1.609

i) Conciliación Otros Pasivos Financieros y Arrendamientos al 30 de septiembre 2024 y 31 diciembre 2023

	30.09.24	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	44.298	22.851
Trasposos de Préstamos del Largo al Corto Plazo	39.171	47.738
Obligaciones por Arrendamiento Financiero	2.666	4.490
Trasposos de Cuotas de Arrendamiento Financiero del Largo Plazo al Corto Plazo	15.406	17.006
Intereses devengados en Préstamos	(414)	2.773
Intereses devengados en Leasing	1.108	(4)
<u>Disminución:</u>		
Pago de Préstamos efectuados en el ejercicio	(46.006)	(49.914)
Pago de cuotas por Arrendamiento Financiero	(12.141)	(12.785)
Disminución de Intereses Diferidos en Arrendamiento Financiero	47	335
<u>Otros movimientos:</u>		
Aumentos (Disminuciones) por Conversión	1.896	11.418
Aumento de Contratos de Derivados	766	6.389
Total movimientos del ejercicio	46.797	50.297
Saldo final pasivos financieros y arrendamientos corrientes al 30.09.24 y 31.12.23	141.347	94.550

	30.09.24	31.12.23
	MUSD	MUSD
Otros Pasivos Financieros y arrendamientos No Corrientes		
Saldos iniciales al 1 de enero de 2024 y 1 de enero de 2023	188.250	190.127
<u>Aumentos:</u>		
Préstamos obtenidos en el ejercicio	39.707	54.271
Obligaciones por Arrendamiento Financiero	59.054	9.321
<u>Disminución:</u>		
Trasposos de Préstamos del largo al Corto Plazo	(39.171)	(47.738)
Trasposos de Cuotas de Arrendamiento Financiero de Largo al Corto Plazo	(15.406)	(17.006)
<u>Otros movimientos:</u>		
Aumentos (Disminuciones) por Conversión	4.003	(7.159)
Aumento de Contratos de Derivados	246	6.434
Total movimientos del ejercicio	48.433	(1.877)
Saldo final pasivos financieros y arrendamientos No corrientes al 30.09.2024 y 31.12.2023	236.683	188.250

j) Conciliación Deuda Neta al 30.09.2024 y 31.12.2023

	30.09.24	31.12.23
	MUSD	MUSD
Efectivo y equivalentes al efectivo	48.922	42.093
Activos financieros corrientes	1.062	984
Préstamos corrientes	(124.046)	(79.891)
Préstamos No corrientes	(148.139)	(144.251)
Arrendamientos corrientes	(17.301)	(14.659)
Arrendamientos No corrientes	(83.660)	(39.120)
Instrumentos derivados	(4.884)	(4.879)
Deuda Neta	(328.046)	(239.723)

	30.09.24	31.12.23
	MUSD	MUSD
Efectivo e inversiones líquidas	49.984	43.077
Deuda bruta – tasa de interés fija	(175.159)	(143.211)
Deuda bruta – tasa de interés variable	(97.026)	(80.931)
Arrendamientos - tasa de interés fija	(100.961)	(53.779)
Instrumentos derivados	(4.884)	(4.879)
Deuda Neta	(328.046)	(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	6.829	(4.471)	-	-	2.358
Flujos por arrendamientos financieros	-	-	10.761	-	10.761
Flujos por obtención de préstamos	-	-	-	(90.932)	(90.932)
Flujos por pago de préstamos	-	-	-	59.664	59.664
Ajuste por tipo de cambio de moneda extranjera y otros	-	4.544	(57.943)	(16.775)	(70.174)
Deuda Neta al 30 septiembre 2024	48.922	(3.822)	(100.961)	(272.185)	(328.046)

	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 IFRS 16 en los Pasivos por arrendamientos corrientes y no corrientes son los siguientes:

a) Obligaciones por Leasing al 30.09.2024

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	97.004.000-5	BANCO DE CHILE	CHILE	188	580	768	598	-	-	-	-	598	1.366
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	96.588.080-1	PRINCIPAL CIA. DE SEGUROS DE VIDA CHILE S.A.	CHILE	643	2.029	2.672	2.766	2.915	1.131	1.004	7.457	15.273	17.945
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.036.000-K	BANCO SANTANDER - CHILE	CHILE	22	31	53	-	-	-	-	-	-	53
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.018.000- 1	BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO	CHILE	59	183	242	250	64	-	-	-	314	556
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.004.000-5	BANCO DE CHILE	CHILE	82	255	337	226	151	165	46	-	588	925
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.080.000-K	BANCO BICE	CHILE	94	296	390	160	-	-	-	-	160	550
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	76.645.030-K	BANCO ITAÚ	CHILE	3	11	14	16	17	18	20	2	73	87
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.018.000- 1	BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO	CHILE	124	394	518	525	390	420	222	-	1.557	2.075
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.080.000-K	BANCO BICE	CHILE	30	30	60	-	-	-	-	-	-	60
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	76.645.030-K	BANCO ITAÚ	CHILE	98	305	403	373	182	-	-	-	555	958
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.004.000-5	BANCO DE CHILE	CHILE	107	333	440	463	135	-	-	-	598	1.038
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	96.808.860-k	BANCO CATERPILLAR	CHILE	178	555	733	767	472	70	-	-	1.309	2.042
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.036.000-K	BANCO SANTANDER - CHILE	CHILE	56	178	234	246	263	69	-	-	578	812
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.018.000- 1	BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO	CHILE	40	126	166	177	190	186	-	-	553	719
96.858.730-7	CL - LINK	CHILE	97.004.000-5	BANCO DE CHILE	CHILE	36	109	145	24	-	-	-	-	24	169
96.858.730-7	CL - LINK	CHILE	97.004.000-5	BANCO DE CHILE	CHILE	224	679	903	924	78	-	-	-	1.002	1.905
96.858.730-8	CL - LINK	CHILE	97.004.000-6	BANCO DE CHILE	CHILE	29	87	116	120	31	-	-	-	151	267
96.858.730-9	CL - LINK	CHILE	97.004.000-7	BANCO DE CHILE	CHILE	25	77	102	108	56	-	-	-	164	266
96.858.730-9	CL - LINK	CHILE	97.004.000-7	BANCO DE CHILE	CHILE	84	264	348	378	411	408	-	-	1.197	1.545
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	1	3	4	-	-	-	-	-	-	4
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	2	3	5	3	-	-	-	-	3	8
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	2	-	2	-	-	-	-	-	-	2
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	1	7	8	3	-	-	-	-	3	11
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	1	2	3	6	6	6	4	-	22	25
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	1	2	3	6	6	6	4	-	22	25
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	6	16	22	26	27	29	12	-	94	116
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	6	16	22	26	27	29	12	-	94	116
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	6	16	22	26	27	28	14	-	95	117
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	6	16	22	26	27	28	14	-	95	117
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	6	16	22	26	27	28	14	-	95	117
Extranjero	ES - ESBO	ESPAÑA	Extranjero	BBVA	ESPAÑA	27	18	45	-	-	-	-	-	-	45
Extranjero	ES - ESBO	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK	ESPAÑA	18	55	73	43	-	-	-	-	43	116



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

Extranjero	ES - ESBO	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK	ESPAÑA	49	144	193	199	205	-	-	-	404	597
Extranjero	ES - ESBO	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK	ESPAÑA	25	72	97	100	101	10	-	-	211	308
Extranjero	ES - ESBO	ESPAÑA	Extranjero	DEUTSCHE BANK	ESPAÑA	47	133	180	197	197	197	64	-	655	835
Extranjero	ES - ESBO	ESPAÑA	Extranjero	BBVA	ESPAÑA	37	113	150	151	50	-	-	-	201	351
Extranjero	ES - ESBO	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK	ESPAÑA	16	49	65	65	65	38	-	-	168	233
Extranjero	ES - ESBO	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SANTANDER	ESPAÑA	32	94	126	138	145	106	-	-	389	515
Extranjero	ES - ESBO	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SABADELL	ESPAÑA	6	18	24	26	27	22	-	-	75	99
Extranjero	ES - ESBO	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK	ESPAÑA	26	79	105	105	105	96	-	-	306	411
Extranjero	ES - ESBO	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SANTANDER	ESPAÑA	3	8	11	12	13	14	4	-	43	54
Extranjero	ES - ESBO	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SANTANDER	ESPAÑA	5	14	19	20	21	22	7	-	70	89
Extranjero	ES - ESBO	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SANTANDER	ESPAÑA	3	7	10	11	11	12	4	-	38	48
Extranjero	ES - ESBO	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SANTANDER	ESPAÑA	3	9	12	12	12	13	9	-	46	58
Extranjero	PE - AGUNSA	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK	PERÚ	58	112	170	-	-	-	-	-	-	170
Extranjero	PE - TYP	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK	PERÚ	73	224	297	77	-	-	-	-	77	374
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	SCOTIABANK PERU S.A.	PERÚ	11	35	46	50	55	11	-	-	116	162
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	SCOTIABANK PERU S.A.	PERÚ	3	10	13	13	13	19	14	-	59	72
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	SCOTIABANK PERU S.A.	PERÚ	20	63	83	82	-	-	-	-	82	165
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	SCOTIABANK PERU S.A.	PERÚ	12	39	51	56	62	68	68	-	254	305
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO BBVA	PERÚ	22	68	90	98	107	118	95	-	418	508
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO BBVA	PERÚ	25	76	101	61	-	-	-	-	61	162
						2.681	8.059	10.740	9.785	6.691	3.367	1.631	7.459	28.933	39.673

Continuación a) Obligaciones por Leasing corrientes y no corrientes al 30 de septiembre 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	2	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	96.808.860-k	BANCO CATERPILLAR	CHILE	Leasing	Mensual	13	USD	2.704	7,34%	2027-2028
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.036.000-K	BANCO SANTANDER - CHILE	CHILE	Leasing	Mensual	1	USD	1.200	7,96%	2027
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.018.000- 1	BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO	CHILE	Leasing	Mensual	1	USD	897	6,93%	2026
96.858.730-7	CL - LINK	CHILE	97.004.000-5	BANCO DE CHILE	CHILE	Leasing	Mensual	1	CLP	668	3,07%	2025
96.858.730-7	CL - LINK	CHILE	97.004.000-5	BANCO DE CHILE	CHILE	Leasing	Mensual	1	CLF	113	2,43%	2026
96.858.730-8	CL - LINK	CHILE	97.004.000-6	BANCO DE CHILE	CHILE	Leasing	Mensual	1	CLF	15	3,53%	2026
96.858.730-9	CL - LINK	CHILE	97.004.000-7	BANCO DE CHILE	CHILE	Leasing	Mensual	1	USD	509	4,97%	2027
96.858.730-9	CL - LINK	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	24	2,98%	2025
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	23	1,59%	2025
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
Extranjero	ES - ESBO	ESPAÑA	Extranjero	BBVA	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	382	1,40%	2025
Extranjero	ES - ESBO	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	333	4,93%	2026
Extranjero	ES - ESBO	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	895	5,26%	2027



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

Extranjero	ES - ESBO	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	449	5,46%	2027
Extranjero	ES - ESBO	ESPAÑA	Extranjero	DEUTSCHE BANK	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	1.070	3,71%	2026
Extranjero	ES - ESBO	ESPAÑA	Extranjero	BBVA	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	570	2,40%	2027
Extranjero	ES - ESBO	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	295	4,25%	2028
Extranjero	ES - ESBO	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SANTANDER	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	620	4,86%	2028
Extranjero	ES - ESBO	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SABADELL	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	116	5,15%	2028
Extranjero	ES - ESBO	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	478	4,94%	2028
Extranjero	ES - ESBO	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SANTANDER	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	56	5,63%	2028
Extranjero	ES - ESBO	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SANTANDER	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	94	5,63%	2028
Extranjero	ES - ESBO	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SANTANDER	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	50	5,63%	2028
Extranjero	ES - ESBO	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SANTANDER	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	56	4,59%	2028
Extranjero	PE - AGUNSA	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK	PERÚ	Leasing	Mensual	1	PEN	779	1,12%	2025
Extranjero	PE - TYP	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK	PERÚ	Leasing	Mensual	1	USD	4.171	3,33%	2025
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	SCOTIABANK PERU S.A.	PERÚ	Leasing	Mensual	1	PEN	200	7,22%	2027
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	SCOTIABANK PERU S.A.	PERÚ	Leasing	Mensual	1	PEN	250	7,22%	2026
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	250	3,70%	2026
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO BBVA	PERÚ	Leasing	Mensual	1	PEN	90	3,70%	2024
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO BBVA	PERÚ	Leasing	Mensual	1	USD	90	3,70%	2024

a) Obligaciones arrendamientos financieros IFRS 16 corrientes y no corrientes al 30 de septiembre de 2024

RUT Deudora	Entidad Deudora	Pais Deudora	RUT Acreedora	Entidad Acreedora	Pais Acreedora	Hasta 90 días MUSD	Más de 90 días hasta 1 año MUSD	Porción Corto Plazo MUSD	De 1 a 2 años MUSD	De 2 a 3 años MUSD	De 3 a 4 años MUSD	De 4 a 5 años MUSD	5 años o más MUSD	Porción Largo Plazo MUSD	Total Deuda MUSD
76.376.843-0	CL - ABX	CHILE	76.466.068-4	SOCIEDAD CONCESIONARIA NUEVO PUDAHUEL S.A.	CHILE	91	286	377	860	1.023	1.217	338	-	3.438	3.815
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	96.863.570-0	INMOBILIARIA MALLMARINA	CHILE	24	74	98	105	110	67	-	-	282	380
Extranjero	US - AGUNSA	USA	Extranjero	TAMPA PORT AUTHORITY	EE.UU.	-	-	-	279	842	842	842	14.317	17.122	17.122
Extranjero	US - AGUNSA	USA	Extranjero	TAMPA PORT AUTHORITY	EE.UU.	-	-	-	123	325	325	325	5.532	6.630	6.630
Extranjero	US - AGS	USA	Extranjero	TAMPA PORT AUTHORITY	EE.UU.	-	-	-	260	-	-	-	-	260	260
Extranjero	US - AGS	USA	Extranjero	OMNI	EE.UU.	-	-	-	387	-	-	-	-	387	387
Extranjero	US - AGS	USA	Extranjero	SAVAGE	EE.UU.	282	847	1.129	1.129	1.129	1.129	1.129	12.086	16.602	17.731
Extranjero	ES - ESBO	ESPAÑA	Extranjero	MIPE, S.A.	ESPAÑA	233	695	928	301	-	-	-	-	301	1.229
Extranjero	ES - ESBO	ESPAÑA	Extranjero	CENTRALS I INFRAESTRUC. MOBILITAT I LOG., S.A.	ESPAÑA	189	-	189	-	-	-	-	-	-	189
Extranjero	ES - ESBO	ESPAÑA	Extranjero	BENITO URBAN, S.L.U.	ESPAÑA	197	588	785	192	-	-	-	-	192	977
Extranjero	ES - ESBO	ESPAÑA	Extranjero	LORETO INVESTMENT	ESPAÑA	586	1.723	2.309	2.193	2.130	2.069	2.010	1.024	9.426	11.735
Extranjero	PE - AGUNSA	PERÚ	Extranjero	ARVAL - REALSA -DERECHO DE USO	PERÚ	8	25	33	9	-	-	-	-	9	42
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	MONTE AZUL ALMACENES S.A.C.	PERÚ	101	-	101	-	-	-	-	-	-	101
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	EUROLIFT S.A.	PERÚ	39	-	39	-	-	-	-	-	-	39
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	EUROLIFT S.A.	PERÚ	28	38	66	-	-	-	-	-	-	66
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	JIMENEZ EIRL	PERÚ	23	73	96	78	-	-	-	-	78	174
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	EUROLIFT S.A.	PERÚ	38	39	77	-	-	-	-	-	-	77
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	EUROLIFT S.A.	PERÚ	38	39	77	-	-	-	-	-	-	77
Extranjero	EC - ARETINA	ECUADOR	Extranjero	NEXTGEN S.A.	ECUADOR	257	-	257	-	-	-	-	-	-	257
Total Obligaciones Arrendamiento Derechos de Uso						2.134	4.427	6.561	5.916	5.559	5.649	4.644	32.959	54.727	61.288

Total Obligaciones Arrendamiento Financiero	2.681	8.059	10.740	9.785	6.691	3.367	1.631	7.459	28.933	39.673
Total Obligaciones Arrendamiento Derechos de Uso	2.134	4.427	6.561	5.916	5.559	5.649	4.644	32.959	54.727	61.288
Total Obligaciones por Arrendamientos	4.815	12.486	17.301	15.701	12.250	9.016	6.275	40.418	83.660	100.961

Continuación b) Obligaciones arrendamientos financieros IFRS 16 corrientes y no corrientes al 30 de septiembre de 2024

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 - ABX	CHILE	76.466.068-4	SOCIEDAD CONCESIONARIA NUEVO PUDAHUEL S.A.	CHILE	SUBCONCESION	Mensual	1	CLF	31	8,71%	2032
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	96.863.570-0	INMOBILIARIA MALLMARINA	CHILE	Derecho de Uso	Mensual	1	CLF	459	6,60%	2028
Extranjero	US - AGUNSA	USA	Extranjero	TAMPA PORT AUTHORITY	EE.UU.	Derecho de Uso	Mensual	1	USD	17	6,60%	2024
Extranjero	US - AGUNSA	USA	Extranjero	TAMPA PORT AUTHORITY	EE.UU.	Derecho de Uso	Mensual	1	USD	7	6,60%	2024
Extranjero	US - AGS	USA	Extranjero	TAMPA PORT AUTHORITY	EE.UU.	Derecho de Uso	Mensual	1	USD	7	5,10%	2024
Extranjero	US - AGS	USA	Extranjero	OMNI	EE.UU.	Derecho de Uso	Mensual	1	USD	7	5,10%	2024
Extranjero	US - AGS	USA	Extranjero	SAVAGE	EE.UU.	Derecho de Uso	Mensual	1	USD	7	5,10%	2024
Extranjero	ES - ESBO	ESPAÑA	Extranjero	MIPE, S.A.	ESPAÑA	Derecho de Uso	Mensual	1	EUR	2.000	5,00%	2026
Extranjero	ES - ESBO	ESPAÑA	Extranjero	CENTRALS I INFRAESTRUC. MOBILITAT I LOG., S.A.	ESPAÑA	Derecho de Uso	Mensual	1	EUR	750	5,00%	2024
Extranjero	ES - ESBO	ESPAÑA	Extranjero	BENITO URBAN, S.L.U.	ESPAÑA	Derecho de Uso	Mensual	1	EUR	1.550	5,00%	2025
Extranjero	ES - ESBO	ESPAÑA	Extranjero	LORETO INVESTMENT	ESPAÑA	Derecho de Uso	Mensual	1	EUR	12.000	5,00%	2030
Extranjero	PE - AGUNSA	PERÚ	Extranjero	ARVAL - REALSA -DERECHO DE USO	PERÚ	Derecho de Uso	Mensual	1	USD	74	8,51%	2026
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	MONTE AZUL ALMACENES S.A.C.	PERÚ	Derecho de Uso	Mensual	1	PEN	380	1,00%	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

b) 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	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	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 PROYECS	CHILE	97.004.000-5	BANCO DE CHILE	CHILE	36	109	145	136	-	-	-	-	136	281
96.858.730-7	CL - LINK PROYECS	CHILE	97.004.000-5	BANCO DE CHILE	CHILE	218	663	881	902	768	-	-	-	1.670	2.551
96.858.730-8	CL - LINK PROYECS	CHILE	97.004.000-6	BANCO DE CHILE	CHILE	28	84	112	116	120	-	-	-	236	348
96.858.730-9	CL - LINK PROYECS	CHILE	97.004.000-7	BANCO DE CHILE	CHILE	24	75	99	104	109	28	-	-	241	340
96.858.730-9	CL - LINK PROYECS	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	Pais Deudora	RUT Acreedora	Entidad Acreedora (Bancos)	Pais Acreedora	Tipo de Deuda	Tipo Amortización	N° Contratos	Moneda	Monto Original (Miles)	Tasa de interés Nominal Anual	Vencimiento
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.004.000-5	BANCO DE CHILE	CHILE	Leasing	Mensual	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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

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
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

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	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

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

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-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 30.09.24

Contratos Obligaciones con Bancos	N° de Contratos	Moneda	Tipo de Amortización	Tasa Efectiva Anual %
BANCO DE CHILE	2	CLF	Mensual	4,76%
PRINCIPAL CIA. DE SEGUROS DE VIDA CHILE S.A.	3	CLF	Mensual	4,35%
BANCO SANTANDER - CHILE	1	CLF	Mensual	5,60%
BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO	1	CLF	Mensual	4,23%
BANCO DE CHILE	3	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	6,93%
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	2,98%
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	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%
BBVA	1	EUR	Mensual	1,40%
CAIXABANK	1	EUR	Mensual	4,93%
CAIXABANK	1	EUR	Mensual	5,26%
CAIXABANK	1	EUR	Mensual	5,46%
DEUTSCHE BANK	1	EUR	Mensual	3,71%
BBVA	1	EUR	Mensual	2,40%
CAIXABANK	1	EUR	Mensual	4,25%
BANCO SANTANDER	1	EUR	Mensual	4,86%
BANCO SABADELL	1	EUR	Mensual	5,15%
CAIXABANK	1	EUR	Mensual	4,94%
BANCO SANTANDER	1	EUR	Mensual	5,63%
BANCO SANTANDER	1	EUR	Mensual	5,63%
BANCO SANTANDER	1	EUR	Mensual	5,63%
BANCO SANTANDER	1	EUR	Mensual	4,59%
BANCO SCOTIABANK	1	PEN	Mensual	1,12%
BANCO SCOTIABANK	1	USD	Mensual	3,33%
SCOTIABANK PERU S.A.	1	PEN	Mensual	7,22%
SCOTIABANK PERU S.A.	1	PEN	Mensual	7,22%
SCOTIABANK PERU S.A.	1	PEN	Mensual	9,29%
SCOTIABANK PERU S.A.	1	PEN	Mensual	3,70%
BANCO BBVA	1	PEN	Mensual	3,70%
BANCO BBVA	1	USD	Mensual	3,70%
SOCIEDAD CONCESIONARIA NUEVO PUDAHUEL S.A.	1	CLF	Mensual	8,71%
INMOBILIARIA MALLMARINA	1	CLF	Mensual	6,60%
TAMPA PORT AUTHORITY	1	USD	Mensual	6,60%
TAMPA PORT AUTHORITY	1	USD	Mensual	6,60%
TAMPA PORT AUTHORITY	1	USD	Mensual	5,10%
OMNI	1	USD	Mensual	5,10%
SAVAGE	1	USD	Mensual	5,10%
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%
LORETO INVESTMENT	1	EUR	Mensual	5,00%
ARVAL - REALSA -DERECHO DE USO	1	USD	Mensual	8,51%
MONTE AZUL ALMACENES S.A.C.	1	PEN	Mensual	1,00%
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 financieros, existe coincidencia entre la Tasa Nominal y la Tasa Efectiva por no afectarle otros gastos asociados que puedan variar la tasa.

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

a) Clases de acreedores y otras cuentas por pagar corriente

Clases de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	30.09.24	31.12.23
	MUSD	MUSD
Acreedores comerciales	121.186	103.903
Otras Cuentas por pagar	28.606	29.852
Total	149.792	133.755

b) Principales acreedores comerciales, corriente

Rut	Detalles acreedores comerciales	País	30.09.24	31.12.23
			MUSD	MUSD
Extranjero	Zim Integrated Shipping Services	Israel	4.076	754
Extranjero	Sociedad Portuaria Regional de Cartagena S.A.	Colombia	1.871	124
Extranjero	Jinbu Trading and Logistic Limited	Hong Kong	1.617	-
76.158.513-4	Puerto Central S.A.	Chile	1.358	913
Extranjero	General Logistics Systems Spain, S.A.	España	998	1.283
Extranjero	CMA CGM-Société Anonyme	Perú	847	597
Extranjero	Ace Stevedoring INC.	E.E.U.U.	801	-
Extranjero	Contecon Guayaquil S.A.	Ecuador	800	754
77.536.860-8	R. Steward y Cía. Ltda.	Chile	769	1.359
Extranjero	Inversiones Alianza S.A.	Colombia	720	-
Extranjero	Wanhai Lines Ecuador S.A.	Ecuador	684	153
Extranjero	Compañía Española de Petróleos S.A.	España	576	877
Extranjero	Meditempus E.T.T., S.A.	España	564	643
Extranjero	Minerva Bunkering Pte. Ltda.	suiza	548	959
Extranjero	Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales	Colombia	481	-
9907136	Juan Pablo Ortega Fernández	Chile	432	233
76002189	Sociedad Comercial Cristian Jiménez Compañía Limitada	Chile	397	105
Extranjero	Terminal de Contenedores de Cartagena S.A.	Colombia	395	310
Extranjero	Manatee County Port Authority	EE.UU.	389	-
Extranjero	Sociedad Portuaria Terminal de Contenedores de Buenaventura	Colombia	375	30
	Varios		102.488	94.809
	Total		121.186	103.903

c) Otras cuentas por pagar, corriente

	30.09.24	31.12.23
Cuentas por pagar, corriente	MUSD	MUSD
Varios relacionados con el personal	17.914	14.046
Dividendos por pagar accionistas	339	78
Provisión 30% Dividendo Mínimo	3.200	5.024
Dividendo por pagar a Bomberos	8	3
Participación Directorio	742	240
Impuestos de retención	2.410	2.543
IVA por pagar armadores	713	874
Cobro pólizas por cuenta Cía. de Seguro	141	-
Compra DIR Europa	-	1.106
Reclamación Terceros	142	3.512
Otros cuentas por pagar	2.965	2.127
Provisión gastos administración	32	299
Total	28.606	29.852

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

Tipos de moneda	Tipo de Moneda	30.09.24	31.12.23
		MUSD	MUSD
Peso Chileno	CLP	33.171	38.029
Dólar Estadounidense	USD	88.171	55.568
Euro	EUR	11.657	10.806
Peso Argentino	ARS	4.435	2.261
Nuevo sol peruano	PEN	9.158	9.839
Peso Mexicano	MXN	1.820	6.542
Peso Colombiano	COL	361	10.632
Otras Monedas	-	1.019	78
Total		149.792	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 – 30.09.2024

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	4.210	114	5	-	-	-	4.329	33.83
Servicios	92.344	3.926	1.085	604	299	5	98.263	29,79
Otros	2.589	144	56	-	-	-	2.789	23.44
Subtotal MUSD	99.143	4.184	1.146	604	299	5	105.381	

Proveedores con plazos vencidos – 30.09.2024

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	373	20	7	19	17	17	453
Servicios	8.924	2.675	1.080	1.101	1.340	89	15.209
Otros	111	9	3	9	3	8	143
Subtotal MUSD	9.408	2.704	1.090	1.129	1.360	114	15.805
Total MUSD							121.186

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	81.468	3.440	587	4	6	7	85.512	30,49
Otros	1.739	44	-	-	-	-	1.783	35,00
Subtotal MUSD	91.360	3.665	587	4	6	7	95.629	

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							103.903

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

Otras provisiones	30.09.24	31.12.23
	MUSD	MUSD
Otras Provisiones, Corriente	7.557	8.306
Otras Provisiones, No Corriente	97	415
Total Provisiones	7.654	8.721

Movimientos Otras Provisiones	30.09.24		31.12.23	
	Corriente	No Corriente	Corriente	No Corriente
	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
Provisión total saldo inicial	8.306	415	3.962	615
Provisiones Adicionales	730	76	5.632	326
Provisión Utilizada	(2.647)	(279)	(5.232)	(537)
Provisión Patrimonio Negativo	2.021	-	3.917	-
Reclasificación a Acreedores Comerciales	(853)	(114)	-	-
Incremento (Decremento) en el Cambio de Moneda Extranjera	-	(1)	27	11
Cambios en Provisiones, Total	(749)	(318)	4.344	(200)
Provisión Total, Saldo final	7.557	97	8.306	415

b) Información a Revelar Sobre Provisiones

Otras Provisiones a Corto y Largo Plazo, se registran en el estado de situación financiera consolidado de acuerdo con lo establecido en el párrafo 39 de la NIC 28 "Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos", en donde la Sociedad se hace responsable y actúa como aval para dichas asociadas que presentan patrimonio negativo al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre de 2023.

Detalle Otras provisiones:

PROVISIONES	30.09.24		31.12.23	
	Corriente	No Corriente	Corriente	No Corriente
	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
Patrimonio negativo Sociedad Concesionaria Aeropuerto del Sur S.A.	3.562	-	2.602	-
Devolución DGAC Consorcio Aeroportuario de Calama S.A. S.C.	-	-	1.628	-
Finiquitos	1.618	97	1.570	415
Patrimonio Negativo Menzies Agunsa Aviation Services SpA	2.377	-	1.315	-
Varias	-	-	1.191	-
Total	7.557	97	8.306	415

NOTA 24 – PROVISIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Indemnizaciones por años de servicios

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

La sociedad ha utilizado los siguientes supuestos en la determinación del valor actual de las Indemnizaciones por años de servicio – IAS – al 30.09.2024 y 31.12.2023:

	30.09.2024	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		

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023, el saldo de los beneficios por terminación del contrato es el siguiente:

	30.09.24	31.12.23
	MUSD	MUSD
Beneficios por terminación del contrato – porción corriente	453	346
Beneficios por terminación del contrato – porción no corriente	7.354	7.529
Total Provisión por Beneficio a los Empleados	7.807	7.875

El movimiento de los beneficios por terminación del contrato por prestaciones definidas en los períodos terminados al 30 de septiembre de 2024 y al 31 de diciembre de 2023 es el siguiente:

	30.09.24		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	7.528	129	6.254
Costo del servicio corriente de los beneficios por terminación del contrato	344	1.546	270	445
Gastos por Intereses de los beneficios por terminación del contrato	-	243	-	56
Ganancia – pérdidas actuariales de los beneficios por terminación del contrato	-	35	-	1.049
Contribuciones pagadas de los beneficios por terminación de contrato	(237)	(1.797)	(53)	(213)
Incremento (Decremento) en el Cambio de Moneda Extranjera	-	(201)	-	(62)
Valor presente de los beneficios por terminación del contrato	453	7.354	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 111 de disminución y de MUSD 119 como incremento en la provisión.

NOTA 25 - OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

Otros pasivos no financieros, corriente	30.09.24 MUSD	31.12.23 MUSD
Impuesto al Valor Agregado	2.939	1.582
Garantías recibidas de clientes	1.323	2.164
Otros	157	428
Total otros pasivos no financieros, corriente	4.419	4.174

Otros Pasivos no financieros, no corriente	31.09.24 MUSD	31.12.23 MUSD
Garantías recibidas de clientes	194	47
Otros	249	4
Total Otros pasivos no financieros, no corriente	443	51

NOTA 26 – PATRIMONIO

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

Patrimonio	30.09.24 MUSD	31.12.23 MUSD	30.09.23 MUSD
Capital emitido	43.622	43.622	43.622
Ganancias acumuladas	206.240	199.185	197.765
Otras reservas	(58.146)	(58.211)	(61.098)
Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora	191.716	184.596	180.289
Participaciones no controladoras	39.886	36.142	33.193
Patrimonio total	231.602	220.738	213.482

Capital emitido

Al 30 de septiembre 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:	30.09.24	31.12.23	30.09.23
Saldos iniciales de Ganancias acumuladas	199.185	219.364	219.364
Resultado del ejercicio	13.258	12.000	8.448
Dividendos	(6.802)	(16.857)	(15.757)
Provisión de 30% de dividendo mínimo del ejercicio	(3.200)	(3.600)	(2.500)
Reverso de Provisión Dividendo mínimo 30% ejercicio anterior	3.600	4.900	4.900
Dividendo Definitivo N°44 pagado el 23.05.2023	-	(18.157)	(18.157)
Dividendo Definitivo N°45 pagado el 16.04.2024	(7.202)	-	-
Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios	599	(15.322)	(14.290)
Ajuste a Resultados acumulados:			
Ajuste a resultados de años anteriores de subsidiarias y asociadas	599	(15.322)	(14.290)
Saldos finales de Ganancias acumuladas	206.240	199.185	197.765

Otras Reservas

Al 30 de septiembre de 2024, las Otras Reservas del Patrimonio ascendentes a (MUSD 58.146) corresponden a Reservas por Diferencias de Cambio por Conversión, proveniente de Inversiones Permanentes con contabilidad en moneda funcional distinta al dólar estadounidense por (MUSD 26.074), Reservas de Cobertura de Flujo de Caja por (MUSD 2.501), Reservas de ganancias y pérdidas por planes de beneficios definidos (MUSD 4.044), Reserva por cambios en el valor de los diferenciales de la tasa de cambio de la moneda extranjera por (MUSD 25.345) y Reservas de Ganancias o Pérdidas en la remediación de activos financieros disponibles para la venta por (MUSD 182).

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

Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora

Al 30 de septiembre de 2024, el Patrimonio Atribuible a los Propietarios de la Controladora asciende a MUSD 191.716, a lo cual se agregan las Participaciones no Controladoras por MUSD 39.886, alcanzándose un Patrimonio Total de MUSD 231.602.

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.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

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

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 30 de septiembre de 2024 y 2023 en dólares por acción. No hay instrumentos que puedan diluir las utilidades por acción.

Ganancia por acción básica

30.09.24	$\frac{\text{Ganancia atribuible a los propietarios de la controladora del ejercicio 2024}}{\text{Número acciones ordinarias}} = \frac{\text{USD } 13.257.863}{843.340.897} = \text{USD } 0,0157$
30.09.23	$\frac{\text{Ganancia atribuible a los propietarios de la controladora del ejercicio 2023}}{\text{Número acciones ordinarias}} = \frac{\text{USD } 8.448.484}{843.340.897} = \text{USD } 0,0100$

Ganancia diluida por acción

30.09.24	$\frac{\text{Ganancia atribuible a los propietarios de la controladora del ejercicio 2024}}{\text{Número acciones ordinarias}} = \frac{\text{USD } 13.257.863}{843.340.897} = \text{USD } 0,0157$
30.09.23	$\frac{\text{Ganancia atribuible a los propietarios de la controladora del ejercicio 2023}}{\text{Número acciones ordinarias}} = \frac{\text{USD } 8.448.484}{843.340.897} = \text{USD } 0,0100$

c) Diferencias de cambio por conversión

Los ajustes por conversión que se han generado al 30 de septiembre de 2024 y al 30 de septiembre 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	30.09.24 MUSD	30.09.23 MUSD
Agunsa Internacional ETVE S.L.	618	3
Sociedad Concesionaria Aeropuerto del Sur S.A.	(4)	440
AIRSEC Servicios S.A.	48	80
Inversiones Marítimas Universales Argentina S.A.	205	1.701
Consortio Aeroportuario de Calama S.A.	17	(376)
Transportes y Proyectos S.A.	5	17
Inversiones Marítimas Universales Perú S.A.	16	4
Agunsa L&D S.A. de C.V.	(31)	-
Consortio Aeroportuario de La Serena S.A.	1	1
Depósito de Vehículos Aerotrans Ltda.	1	2
SCL Terminal Aéreo Santiago S.A.	-	-
Agencias Universales Perú S.A.	-	1
Terminales y Servicios de Contenedores S.A.	-	(2)
Petromar S.A.	(1)	(2)
Sociedad Concesionaria Aeropuerto El Loa S.A.	11	-
Recursos Portuarios y Estibas Ltda.	(14)	(8)
Consortio Aeroportuario de Magallanes S.A.	(14)	(28)
Kar Logistics S.A.	(26)	(60)
Bodegas AB Express S.A.	9	(112)
Agunsa Extraportuario S.A.	64	(14)
Sociedad Concesionaria Aeropuerto de Arica S.A.	(186)	(361)
*CPT Empresas Marítimas S.A.	(121)	(335)
Totales	598	951

*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 2010 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
16.04.2024	45	Definitivo	0,008540	7.202.131,26

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

Al 30 de septiembre de 2024, la sociedad constituyó provisión de Dividendos por Pagar a los Accionistas por la suma de MUSD 3.200.

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.

Al 30 de septiembre de 2023, la sociedad constituyó provisión de Dividendos por Pagar a los Accionistas, equivalente al 30% de la Ganancia del período de nueve meses terminado en esa fecha, según lo establece la ley 18.046 como dividendo mínimo a distribuir a los accionistas, por la suma de MUSD 2.500.

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

	30.09.24 MUSD	31.12.23 MUSD	30.09.23 MUSD
Provisión de 30% dividendo mínimo del ejercicio	(3.200)	(3.600)	(2.500)
Reverso de Provisión Dividendo mínimo ejercicio anterior	3.600	4.900	4.900
Dividendo Definitivo N° 44	-	(18.157)	(18.157)
Dividendo Definitivo N° 45	(7.202)	-	-
Total de dividendos en patrimonio	(6.802)	(16.857)	(15.757)

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
38	17.05.18	26.05.23	12.524.770
39	20.05.19	24.05.24	10.385.725

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		
	30.09.24	31.12.23	30.09.23	30.09.24	31.12.23	30.09.24	30.09.23	
	%	%	%	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	
DIRECTAS								
Chile	Recursos Portuarios y Estibas Ltda.	0,0341%	0,0341%	0,0341%	3	2	1	-
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%	(293)	(604)	317	310
Chile	SCL Terminal Aéreo Santiago S.A.	48,2100%	48,2100%	48,2100%	26	26	-	(22)
Chile	Terminales y Servicios de Contenedores S.A.	1,0000%	1,0000%	1,0000%	97	95	3	9
Ecuador	Terminal Portuario de Manta TPM S.A.	40,0000%	40,0000%	40,0000%	11.171	11.075	892	1.159
INDIRECTAS								
Colombia	Agunsa Logistics S.A.S.	40,0000%	40,0000%	40,0000%	552	592	9	51
Colombia	Agunsa Colombia S.A.S.	40,0000%	40,0000%	40,0000%	1.996	1.427	709	385
EE. UU.	Agunsa USA Inc.	40,0000%	40,0000%	40,0000%	41	309	(268)	241
EE. UU.	Caribbean Trading Enterprises, LLC.	41,3000%	-	-	403	-	(45)	-
EE. UU.	ARS&S Holding Company LLC.	30,0000%	-	-	986	-	552	-
España	DIR Mensajería y Transportes S.L.	30,0000%	30,0000%	30,0000%	182	345	129	214
España	DIR Fulfillment S.L.	30,0000%	30,0000%	30,0000%	132	126	105	64
España	ESBO Logistics Systems S.L.	25,0000%	25,0000%	-	1.327	1.137	177	-
Chile	Ingeniería Nous SPA	20,0000%	20,0000%	20,0000%	(188)	(158)	(28)	(97)
Ecuador	Agencia Marítima Global S.A.	40,0000%	40,0000%	40,0000%	10.347	10.050	1.853	1.195
Ecuador	Aretina S.A.	40,0000%	40,0000%	40,0000%	6.345	5.824	1.001	726
Ecuador	Portrans S.A.	40,0000%	40,0000%	40,0000%	4.581	4.208	373	389
Ecuador	Modal Trade S. A. – Ecuador	40,0000%	40,0000%	40,0000%	377	375	65	96
Ecuador	Terminal Extraportuario de Manta TEPM S.A.	40,0000%	40,0000%	40,0000%	1.213	966	248	192
Ecuador	Compañía de Estibas y Servicios S.A. COESTIBAS	40,0000%	40,0000%	40,0000%	397	179	217	71
Guatemala	Agunsa Guatemala S. A.	1,7200%	1,7200%	1,7200%	188	165	29	26
Totales					39.886	36.142	6.339	5.009

NOTA 29 - INGRESOS Y GASTOS

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

Clases de Ingresos Ordinarios	Acumulado		Trimestre	
	01.01.24 30.09.24	01.01.23 30.09.23	01.07.24 30.09.24	01.07.23 30.09.23
	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
Venta de Bienes Contenedores	4.864	3.973	1.709	1.117
Venta de Bienes Petróleo	61.732	21.955	49.572	7.929
Prestación de Servicios	535.931	499.287	162.667	169.582
Total	602.527	525.215	213.948	178.628

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	EE.UU.	Perú	Otros Países	Total Ingresos Ordinarios por Segmentos
	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
Agenciamiento	96.944	18.744	15.912	33.518	1.735	16.549	183.402
Concesiones Aeroportuarias	7.126	-	-	-	-	-	7.126
Operación de puertos	42.984	25.022	-	5.407	-	12.403	85.816
Logística	192.098	47.849	43.848	15.799	48.473	26.806	374.873
Ingresos Ordinarios por Segmentos	339.152	91.615	59.760	54.724	50.208	55.758	651.217
Ingresos Ordinarios entre segmentos	(31.348)	(9.679)	(4.045)	(149)	(2.286)	(1.185)	(48.692)
Ingresos Ordinarios procedentes de Clientes	307.804	81.936	55.715	54.575	47.922	54.573	602.525
En un punto del tiempo	307.804	81.936	55.715	54.575	47.922	54.573	602.525
A través del tiempo	-	-	-	-	-	-	-
Ingresos Ordinarios procedentes de Clientes	307.804	81.936	55.715	54.575	47.922	54.573	602.525

2023	Chile	Ecuador	España	Perú	EE.UU.	Otros Países	Total Ingresos Ordinarios por Segmentos
	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
Agenciamiento	98.111	14.555	17.520	3.201	-	21.436	154.823
Concesiones Aeroportuarias	11.174	-	-	-	-	-	11.174
Operación de puertos	49.669	23.049	-	-	1.110	10.287	84.115
Logística	181.641	44.859	20.526	45.626	11.091	15.942	319.685
Ingresos Ordinarios por Segmentos	340.595	82.463	38.046	48.827	12.201	47.665	569.797
Ingresos Ordinarios entre segmentos	(33.968)	(8.315)	(816)	(1.446)	-	(36)	(44.581)
Ingresos Ordinarios procedentes de Clientes	306.627	74.148	37.230	47.381	12.201	47.629	525.216
En un punto del tiempo	306.627	74.148	37.230	47.381	12.201	47.629	525.216
A través del tiempo	-	-	-	-	-	-	-
Ingresos Ordinarios procedentes de Clientes	306.627	74.148	37.230	47.381	12.201	47.629	525.216

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

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
<p align="center">Agenciamiento</p>	<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>
<p align="center">Logística</p>	<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		Trimestre	
	01.01.24 30.09.24 MUSD	01.01.23 30.09.23 MUSD	01.07.24 30.09.24 MUSD	01.07.23 30.09.23 MUSD
Ingresos Procedentes de Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	1.722	2.616	429	2.013
Ingresos Procedentes de Inversiones en Activos Financieros Disponibles para la Venta	43	43	43	21
Ingresos por Intereses en Préstamos y Depósitos Bancarios	179	33	134	(894)
Otras ganancias financieras	40	15	(32)	7
Total ingresos financieros	1.984	2.707	574	1.147
Gastos por Intereses en Obligaciones financieras medidas a su Costo Amortizado - Préstamos	(14.290)	(10.659)	(4.562)	(8.587)
Gastos por Intereses en Obligaciones Financieras Medidas a su Costo Amortizado - Leasing	(3.120)	(1.507)	(1.100)	3.708
Gastos por Intereses, Otros Instrumentos Financieros	(357)	(404)	(305)	(388)
Gastos por Intereses Otros	(949)	(1.489)	(650)	373
Total costos financieros	(18.716)	(14.059)	(6.617)	(4.894)
Resultado Financiero Neto	(16.732)	(11.352)	(6.043)	(3.747)

d) Costo de ventas

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

Costo de Ventas	Acumulado		Trimestre	
	01.01.24 30.09.24 MUSD	01.01.23 30.09.23 MUSD	01.07.24 30.09.24 MUSD	01.07.23 30.09.23 MUSD
Agenciamiento	(157.277)	(134.068)	(59.357)	(46.311)
Concesiones Aeroportuarias	(3.185)	(5.060)	(1.326)	(2.258)
Operación de Puertos	(68.989)	(71.017)	(31.929)	(28.289)
Logística	(325.166)	(279.231)	(137.398)	(118.562)
Otros	48.690	44.583	48.690	44.582
Total	(505.927)	(444.793)	(181.320)	(150.838)

e) Gastos de administración

La composición de esta partida al 30 de septiembre de 2024 y 2023 es la siguiente:

Gastos de Administración	Acumulado		Trimestre	
	01.01.24	01.01.23	01.07.24	01.07.23
	30.09.24	30.09.23	30.09.24	30.09.23
	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
Personal	(28.903)	(25.845)	(9.678)	(11.631)
Gastos Depreciación	(3.794)	(2.149)	(1.631)	(211)
Amortización	(2.384)	(1.440)	(1.220)	511
Gastos de oficina	(12.498)	(9.617)	(4.452)	(2.972)
Gastos Generales	(5.977)	(5.543)	(684)	(716)
Otros Gastos	(1.065)	(938)	(337)	(95)
Total	(54.621)	(45.532)	(18.002)	(15.114)

f) Gastos empleados

Detalle gastos del personal por concepto:

Gastos a Empleados	Acumulado		Trimestre	
	01.01.24	01.01.23	01.07.24	01.07.23
	30.09.24	30.09.23	30.09.24	30.09.23
	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
Sueldos y salarios	(104.547)	(98.307)	(37.533)	(30.330)
Beneficios a Corto Plazo a los Empleados	(13.309)	(8.568)	(6.071)	(2.957)
Beneficios por Terminación de Contrato	(4.608)	(4.453)	(1.451)	(2.041)
Total gastos del personal	(122.464)	(111.328)	(45.055)	(39.328)

Detalle Gastos del personal por cuenta de resultados:

Gastos a Empleados	Acumulado		Trimestre	
	01.01.24	01.01.23	01.07.24	01.07.23
	30.09.24	30.09.23	30.09.24	30.09.23
	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
Costo de Ventas	(92.070)	(84.761)	(34.817)	(28.005)
Gastos de Administración	(28.903)	(25.845)	(9.678)	(11.631)
Otras Ganancias (Pérdidas)	(1.491)	(722)	(560)	308
Total gastos del personal	(122.464)	(111.328)	(45.055)	(39.328)

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		Trimestre	
	01.01.24 30.09.24 MUSD	01.01.23 30.09.23 MUSD	01.07.24 30.09.24 MUSD	01.07.23 30.09.23 MUSD
Gastos Marketing	(127)	(202)	(16)	(49)
Gasto proyectos no recuperables	(419)	(787)	-	(452)
Transformación Digital	-	(86)	-	(20)
Varios	(346)	(240)	(191)	(88)
Total Otros gastos por función	(892)	(1.315)	(207)	(609)

h) Otras Ganancias (pérdidas)

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

Reconocidos en resultados	Acumulado		Trimestre	
	01.01.24 30.09.24 MUSD	01.01.23 30.09.23 MUSD	01.07.24 30.09.24 MUSD	01.07.23 30.09.23 MUSD
Arriendo de Inmuebles	833	994	276	341
Indemnización Personal	(1.437)	(722)	(707)	(358)
Utilidad (pérdida) en Venta Activos Fijos	179	288	131	209
Good Will Coestibas	-	53	-	-
Liquidación Siniestro	(40)	-	(29)	-
Retenciones remesas dividendos A.I. ETVE	(350)	-	(35)	-
Impuesto Inmueble ESBO	-	-	112	-
Contribuciones Temporales Ecuador	(498)	-	(299)	-
Asesorías Varias	(359)	(373)	97	(123)
Ingreso Back Office	289	224	268	(239)
Provisión compensación DGAC/MOP	2	(1.766)	-	(989)
Juicio VTP	(36)	-	(36)	-
Varios	(972)	(253)	173	900
Total Otras Ganancias (Pérdidas)	(2.389)	(1.555)	(49)	(259)

i) Deterioro de valor de ganancias y reversión por deterioro de valor (pérdidas por deterioro de valor) determinado de acuerdo con la NIIF 9

Deterioro cuentas por cobrar	Acumulado		Trimestre	
	01.01.24 30.09.24 MUSD	01.01.23 30.09.23 MUSD	01.07.24 30.09.24 MUSD	01.07.23 30.09.23 MUSD
Deterioro cuentas por cobrar	(327)	(270)	(149)	(90)
Total	(327)	(270)	(149)	(90)

NOTA 30 - CONTINGENCIAS Y RESTRICCIONES
a) Garantías Directas

Acreedor de la Garantía	Deudor			Activos Comprometidos		Liberación de Garantías			Vencimiento
	Nombre	Relación	Tipo de Garantía	Tipo	Valor	30.09.25	30.09.26	30.09.27	
Corporación Nacional del Cobre	CL – AGUNSA	Cientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	4.633	4.633	-	-	17.04.2025
Compañía Minera Teck Quebrada Blanca S.A.	CL – AGUNSA	Cientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	2.881	2.534	-	347	03.10.2026
Mantoverde S.A.	CL – AGUNSA	Cientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	2.664	-	2.664	-	31.03.2026
Dirección Nacional de Aduanas	CL – AGUNSA	Cientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	1.376	1.376	-	-	31.01.2025
Yang Ming Marine Transport Corp	CL – AGUNSA	Cientes	Carta de Crédito	Banco	1.370	1.370	-	-	12.01.2025
Sociedad Concesionaria Puerto de Arica S.A	CL – AGUNSA	Cientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	790	790	-	-	29.10.2024
Minera Centinela	CL – AGUNSA	Cientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	675	675	-	-	01.04.2025
Empresas Portuarias	CL – AGUNSA	Cientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	490	490	-	-	28.02.2025
Sierra Gorda Sociedad Contractual Minera	CL – AGUNSA	Cientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	377	200	177	-	31.10.2025
Anglo American Sur S.A.	CL – AGUNSA	Cientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	351	351	-	-	31.03.2025
Servicios Marítimos Patillos S.A.	CL – AGUNSA	Cientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	334	334	-	-	02.09.2025
Compañía Minera Zaldivar SPA.	CL – AGUNSA	Cientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	318	318	-	-	01.04.2025
Dirección General del Territorio Marítimo y Marina Mercante	CL – AGUNSA	Cientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	316	316	-	-	28.02.2025
Compañía Mantos de Oro	CL – AGUNSA	Cientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	288	-	288	-	04.11.2025
Compañía Siderúrgica Huachipato S.A.	CL – AGUNSA	Cientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	284	284	-	-	02.06.2025
Minera Antucoya	CL – AGUNSA	Cientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	265	265	-	-	01.04.2025
SCM Cía. Minera Doña Inés de Collahuasi	CL – AGUNSA	Cientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	263	203	60	-	31.12.2025
Terminal Marítimo Minera Patache S.A.	CL – AGUNSA	Cientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	250	250	-	-	30.07.2025
Dirección General de Concesiones de Obras Publicas	CL – AGUNSA	Cientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	220	-	220	-	30.10.2025
Minera los Pelambres	CL – AGUNSA	Cientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	165	165	-	-	01.04.2025
Centro de Bodegaje y Logística Integral S.A.	CL – AGUNSA	Cientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	145	-	145	-	23.03.2026
Enap Refinerías S.A.	CL – AGUNSA	Cientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	125	3	122	-	31.08.2026
Acciona Patache S.A.	CL – AGUNSA	Cientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	100	100	-	-	31.07.2025
Empresa Nacional del Petróleo	CL – AGUNSA	Cientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	96	96	-	-	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	83	83	-	-	31.12.2024
Air Canada	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
Compañía minera Cordillera Chile	CL – AGUNSA	Cientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	17	17	-	-	09.10.2024
Sociedad Contractual Minera Frankee	CL – AGUNSA	Cientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	17	17	-	-	17.10.2024
Empresa Portuaria Arica	CL – AGUNSA	Cientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	15	15	-	-	28.02.2025
Air Canada (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	11	11	-	-	01.11.2024
Soc. Concesionaria Nuevo Pudahuel S.A.	CL – AGUNSA	Cientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	11	-	-	11	07.01.2027
Metro S.A.	CL – AGUNSA	Cientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	10	10	-	-	02.01.2025

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

Terminal de Exportación Internacional SPA	CL – AGUNSA	Clientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	6	-	6	-	30.09.2025
Melón S.A.	CL – AGUNSA	Clientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	4	-	4	-	03.08.2025
Finning Chile S.A.	CL – AGUNSA	Clientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	4	-	4	-	31.08.2025
Puerto Panul S.A.	CL – AGUNSA	Clientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	3	3	-	-	29.08.2025
Iquique Terminal Internacional S.A.	CL – AGUNSA	Clientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	2	-	2	-	02.06.2025
Totales					19.132	15.082	3.692	358	

b) Garantías Indirectas

Acreedor de la Garantía	Deudor			Activos Comprometidos		Liberación de Garantías			Vencimiento
	Nombre	Relación	Tipo de Garantía	Tipo	Valor	30.09.25	30.09.26	30.09.27	
Ternium Argentina S.A	AR – AGUNSA	Subsidiaria	Carta de Crédito	Banco	3.000	3.000	-	-	28.02.2025
Banco de Galicia y Buenos Aires S.A.	AR – AGUNSA	Subsidiaria	Carta de Crédito	Banco	2.100	2.100	-	-	30.04.2025
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	174	174	-	-	31.07.2025
Servicio Nacional de Aduanas	CL – AEXSA	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	753	753	-	-	31.12.2024
Corporación Nacional del Cobre	CL – AGENOR	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	2.292	-	2.292	-	31.10.2025
Inspección Provincial del Trabajo de Chañaral	CL – AGENOR	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	224	-	224	-	01.04.2025
Inspección Provincial del Trabajo de Iquique	CL – AGENOR	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	61	-	61	-	01.04.2025
Soc. Concesionaria Nuevo Pudahuel S.A.	CL – AIRSEC	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	10	10	-	-	15.07.2025
Delegación Presidencial Regional de Valparaíso	CL – IGNOUS	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	4	4	-	-	02.01.2025
Internacional Air Transport Association	CL – MTRADE	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	58	58	-	-	01.12.2025
Servicio Nacional de Aduanas	CL – MTRADE	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	17	17	-	-	28.04.2025
Mantos Copper S.A.	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	1.207	-	1.207	-	31.03.2026
Inspección Provincial del Trabajo de Valparaíso	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	710	710	-	-	31.03.2025
Anglo American Sur S.A.	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	581	581	-	-	01.07.2025
Inspección Comunal del Trabajo de Talcahuano	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	201	201	-	-	31.03.2025
Inspección Provincial del Trabajo de Iquique	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	243	243	-	-	31.03.2025
Inspección del Trabajo de Antofagasta	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	134	134	-	-	31.03.2025
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	105	105	-	-	31.10.2024
Inspección Provincial del Trabajo de Arica	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	67	67	-	-	31.03.2025
Terminal Puerto Arica S.A.	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	49	49	-	-	30.06.2025
Compass Catering S.A	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	23	23	-	-	01.07.2025
Empresa Eléctrica Angamos SPA.	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	145	145	-	-	31.07.2025
Empresa Eléctrica Cochrane SPA.	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	145	145	-	-	31.07.2025
Dp World San Antonio S.A.	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	10	10	-	-	31.01.2025
Empresa Portuaria Antofagasta	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	6	6	-	-	01.07.2025

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

Empresa Portuaria Valparaíso	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	3	-	3	-	30.09.2025
Fisco Chile Representado por Dir. Nacional de Aduanas Aduanas	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	1	1	-	-	31.05.2025
Minera Spence S.A.	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	298	298	-	-	11.02.2025
Enap Refinerías S.A.	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	50	50	-	-	31.12.2024
Ferrocarril de Anfagasta a Bolivia	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	33	33	-	-	28.02.2025
Cía Minera Teck Quebrada Blanca S.A.	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	1.715	1.715	-	-	28.02.2025
Inspección Provincial del Trabajo de Valparaíso	CL – REPORT SPA	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	20	20	-	-	31.03.2025
Inspección Provincial del Trabajo de Arica	CL – REPORT SPA	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	20	20	-	-	31.03.2025
Servicio Nacional de Aduana	CL – REPORT SPA	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	1	1	-	-	09.01.2025
Inspección Provincial del Trabajo de Iquique	CL – REPORT SPA	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	20	20	-	-	31.03.2025
Oxiquim S.A.	CL – REPORT SPA	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	50	50	-	-	28.02.2025
Inspección Provincial del Trabajo de Iquique	CL – REPORT SPA	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	9	9	-	-	31.03.2025
Inspección Provincial del Trabajo de Antofagasta	CL – REPORT SPA	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	7	-	7	-	31.03.2026
Inspección Comunal del Trabajo de Talcahuano	CL – REPORT SPA	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	7	-	7	-	31.03.2026
Compañía Siderúrgica Huachipato S.A.	CL – SOLMIN	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	1.000	1.000	-	-	29.12.2024
Sierra Gorda Scm	CL – SOLMIN	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	351	351	-	-	31.01.2025
Inspección Provincial del Trabajo de Antofagasta	CL – SOLMIN	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	7	-	7	-	31.03.2026
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	-	-	15.08.2025
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	332	332	-	-	31.12.2024
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	223	-	-	223	31.12.2024
Administración Tributaria Aduanas	ES – MTRADE	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	33	-	-	33	31.12.2024
Afianzadora GYT S.A	GT – AGUNSA	Subsidiaria	Carta de Crédito	Banco	343	343	-	-	02.10.2024
M.T.C	PE – AGUNSA	Subsidiaria	Carta de Crédito	Banco	152	152	-	-	24.09.2025
Lima Airport Partner	PE – AGUNSA	Subsidiaria	Carta de Crédito	Banco	9	9	-	-	30.11.2024
Corpac	PE – AGUNSA	Subsidiaria	Carta de Crédito	Banco	60	60	-	-	17.01.2025



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

Sunat	PE – AGUNSA	Subsidiaria	Carta de Crédito	Banco	150	150	-	-	28.02.2025
APN	PE – AGUNSA	Subsidiaria	Carta de Crédito	Banco	300	300	-	-	31.12.2024
PEX Perú S.A.S.	PE – AGUNSA	Subsidiaria	Carta de Crédito	Banco	154	154	-	-	12.05.2025
IATA	PE – MTRADE	Subsidiaria	Carta de Crédito	Banco	25	25	-	-	07.08.2025
ENEL	PE – IMUDESА	Subsidiaria	Carta de Crédito	Banco	541	541	-	-	31.12.2024
Monte Azul Almacenes S.A.	PE – IMUDESА	Subsidiaria	Carta de Crédito	Banco	72	72	-	-	31.12.2024
Sunat	PE – IMUDESА	Subsidiaria	Carta de Crédito	Banco	100	100	-	-	28.02.2025
Sunat	PE – IMUPESA	Subsidiaria	Carta de Crédito	Banco	271	271	-	-	10.01.2025
Sunat	PE – IMUPESA	Subsidiaria	Carta de Crédito	Banco	125	125	-	-	28.02.2025
INDECOPI	PE – IMUPESA	Subsidiaria	Carta de Crédito	Banco	96	96	-	-	14.05.2025
APN	PE – IMUPESA	Subsidiaria	Carta de Crédito	Banco	45	45	-	-	31.12.2024
Sunat	PE – IMUDESА	Subsidiaria	Carta de Crédito	Banco	50	50	-	-	28.02.2025
Santander Miami	US – AGUNSA	Subsidiaria	Carta de Crédito	Banco	4.031	4.031	-	-	22.08.2025
Totales					37.422	33.276	3.866	280	

c) Información de contingencias y restricciones

Agencias Universales S.A.

Al 30 de septiembre 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 Copper 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.

Las condiciones sujetas a cumplimiento son las siguientes:

Covenants	Condición	Real 30.09.2024	Real 31.12.2023
Deuda financiera neta / Patrimonio Total	≤ 1,3	1,14	1,09
Deuda financiera neta / EBITDA	≤ 5,0	2,75	2,91

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.

Con fecha 24 de enero de 2024 en acta N° 482 se acuerda aprobar la contratación de la emisión de una carta de crédito Stand by por la suma de US 3.800.000 con el banco Santander de Chile, la que se deberá emitir a favor de banco Santander Miami, por las obligaciones que asumirá con este banco la sociedad filial AGUNSA USA.

Con fecha 27 de junio de 2024 en acta N°489, Señala el gerente de la filial AGS Companies, Inc. Que se ha negociado el otorgamiento de un crédito por parte de Citigroup Inc y cualquiera de sus subsidiarias o afiliadas, incluyendo Citibank N.A. por la suma de US 14.000.000 con el fin de efectuar inversiones en distintos proyectos portuarios que la filial está desarrollando en el área de Tampa, este Crédito tiene duración de 1 año y se estima que la sociedad tendrá los flujos necesarios para efectuar el pago. Sin perjuicio de lo anterior, Citibank N.A. ha confirmado su disponibilidad de otorgar el crédito de AGS con la garantía personal de su matriz Agencias Universales S.A.

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 ha 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 del Sur S.A

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.

Sociedad Concesionaria Aeropuerto de Arica S.A

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.

Sociedad Concesionaria Aeropuerto de Calama S.A

Con fecha 24 de abril de 2024 en acta 487, en conformidad de los acuerdos adoptados en la junta extraordinaria de accionistas, en relación con el otorgamiento de un aval, fianza y codeudora solidaria a favor de Liberty Compañía de Seguros Generales S.A. por obligaciones que contraerá con sociedad Concesionaria Aeropuerto de Calama S.A., con ocasión del otorgamiento de una póliza de garantía de construcción por la suma de UF 150.000 por parte de Liberty, por la cual la Sociedad Concesionaria deberá suscribir una contragarantía de póliza de seguro a favor de Liberty.

Grupo Menzies AGUNSA

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 con 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.

Total Bunkering S.A.

Con fecha 24 de enero de 2024, en reunión de directorio 482, se acuerda que Total Bunkering renueve línea de crédito con empresa Repsol Trading S.A., por lo que se requiere a la sociedad que se constituya de fiadora y codeudora solidaria de esta filial hasta la suma de US 1.500.000.

A su vez Agencias Universales S.A. también constituye fiadora y codeudora respecto a las obligaciones de que se asume con Repsol Comercial de Productos Petrolíferos, S.A. hasta por la suma de US 300.000, por las operaciones de bunkering en España.

Con fecha 01 de agosto de 2024, en reunión de directorio 490, se acuerda que Agencias Universales S.A. sea garante de Total Bunkering para las operaciones generadas con Petróleo Brasileiro S.A., otorgando fianza y codeuda solidaria en favor hasta el monto de US 1.500.000, que deberá mantener vigente mientras existan obligaciones garantizadas por la fianza.

Con Fecha 28 de agosto de 2024, se acuerda que con el fin que Total Bunkering renueve línea de crédito con YPF, proveedor de combustible de España, se requiere que Agencias Universales se constituye en fiadora y codeudora solidaria de esta filial hasta por un monto de US 2.000.000 en relación el combustible que ella le adquiriera.

Report Servicios Portuarios SpA.

Con fecha 26 de marzo de 2024 en acta 485, se está negociando una línea de crédito por parte del banco Itaú Chile o por cualquier entidad directa o indirectamente controladora, controlada por o bajo el control común de Itaú Unibanco Holding S.A., hasta por la suma de US 2.000.000 o equivalente en otras monedas. Itaú ha manifestado su disposición de otorgar línea de crédito en

medida que la asociada Recursos Portuarios y Estibas Limitada sea constituida aval, fiadora y codeudora solidaria de cualquier obligación contraída por Report Servicios Portuarios SpA.

Soluciones Mineras SpA.

Con fecha 26 de marzo de 2024 en acta 485, se está negociando una línea de crédito por parte del banco Itaú Chile o por cualquier entidad directa o indirectamente controladora, controlada por o bajo el control común de Itaú Unibanco Holding S.A., hasta por la suma de US 2.000.000 o equivalente en otras monedas. Itaú ha manifestado su disposición de otorgar línea de crédito en medida que la asociada Recursos Portuarios y Estibas Limitada sea constituida aval, fiadora y codeudora solidaria de cualquier obligación contraída por Soluciones Minera SpA.

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 30 de septiembre 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:

i. Deterioro de activos financieros

En relación con el deterioro de los activos financieros, la NIIF 9 exige un modelo de pérdidas crediticias esperadas. El modelo de pérdidas crediticias esperadas requiere que una entidad contabilice las pérdidas crediticias esperadas y los cambios en esas pérdidas crediticias esperadas en cada fecha de reporte para

reflejar los cambios en el riesgo de crédito desde el reconocimiento inicial. En otras palabras, no es necesario que ocurra un evento crediticio para que se reconozcan las pérdidas crediticias.

Una pérdida por deterioro para los saldos por cobrar a clientes se produce cuando existe una evidencia objetiva de que la Sociedad y su subsidiaria no serán capaces de cobrar todos los importes de acuerdo a los términos originales de las cuentas a cobrar. Algunos indicadores de que una cuenta por cobrar pueda ser incobrable son las dificultades financieras, inicio de un proceso de quiebra, una reestructuración financiera y antigüedad de la morosidad de los clientes. El importe y cálculo de la estimación por pérdida por deterioro, se mide en una cantidad igual a las "Pérdidas Crediticias Esperadas", utilizando el enfoque simplificado establecido en NIIF 9 y para determinar si existe o no deterioro sobre la cartera se realiza un análisis de riesgo de acuerdo a la experiencia histórica (3 años) sobre la incobrabilidad de la misma, considerando también otros factores de antigüedad hasta llegar a un 100% de las deudas superiores a 360 días, y de aquellos casos que, de acuerdo a la política, se estiman pérdidas parciales por deterioro sobre análisis individuales caso a caso.

La Sociedad y su subsidiaria consideran que estos activos financieros podrían estar deteriorados cuando:

- i) Es poco probable que el deudor pague sus obligaciones de crédito en su totalidad, sin que la Sociedad y sus subsidiarias recurran a acciones tales como la reclamación de seguros, o
- ii) El activo financiero ha excedido la fecha de vencimiento acordada contractualmente.

ii. Medición de la pérdida esperada

La Pérdida Crediticia Esperada corresponde a la probabilidad de pérdidas crediticias de acuerdo a la historia reciente, considerando la incobrabilidad de los últimos 3 años móviles. Estos ratios históricos se ajustan de acuerdo a la mensualidad y monto de los diferentes documentos por cobrar comerciales históricos. Complementariamente se analiza la cartera de acuerdo a su probabilidad de solvencia en el futuro, su historia financiera reciente y las condiciones de mercado, para determinar la categoría del cliente, para la constitución de provisión en relación a su riesgo definido.

iii. Deterioro crediticio

En cada fecha de presentación de los Estados Financieros, la Sociedad y su subsidiaria evalúan si estos activos financieros contabilizados a costo amortizado, tienen deterioro crediticio. Un activo financiero tiene "deterioro crediticio" cuando ocurren uno o más eventos que generan un impacto perjudicial en la estimación de los flujos de efectivo futuros.

Los créditos y cuentas por cobrar comerciales corrientes se reconocen a su valor nominal y no se descuentan. La Sociedad y su subsidiaria han determinado que el cálculo del costo amortizado no presenta diferencias significativas con respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados.

iv. Aumento significativo en el riesgo de crédito

Al evaluar si el riesgo de crédito de un instrumento financiero se ha incrementado significativamente desde su reconocimiento inicial, la Sociedad y su subsidiaria comparan el riesgo de que ocurra un incumplimiento en el instrumento financiero a la fecha de reporte, con el riesgo de que ocurra un incumplimiento en el instrumento financiero a la fecha del reconocimiento inicial. Al realizar esta evaluación, la Sociedad y su subsidiaria consideran información cuantitativa y cualitativa que sea razonable y sustentable, incluyendo experiencia histórica e información proyectada que esté disponible sin costo o esfuerzo desproporcionado. En particular, la siguiente información se tiene en consideración cuando se evalúa si el riesgo de crédito ha aumentado significativamente desde el reconocimiento inicial:

- Un deterioro significativo actual o esperado en la clasificación de riesgo interna o externa (si está disponible) del instrumento financiero;

- Un deterioro significativo en los indicadores de mercado externos de riesgo de crédito para un instrumento financiero específico, por ejemplo, un aumento significativo en el margen de crédito, incumplimiento crediticio para el deudor, o la duración o el alcance al cual el valor razonable de un activo financiero ha sido menor que su costo amortizado;
- Cambios adversos actuales o pronosticados en el negocio, condiciones financieras o económicas que se espera ocasionen una disminución significativa en la capacidad del deudor para cumplir con sus obligaciones financieras;
- Un deterioro significativo actual o esperado en los resultados operacionales del deudor;
- Aumentos significativos en el riesgo de crédito sobre otros instrumentos financieros del mismo deudor;
- Cambios adversos significativos actuales o pronosticados en el ambiente regulatorio, económico o tecnológico del deudor que resulten en una disminución significativa en la capacidad del deudor para cumplir sus obligaciones financieras.

Independientemente del resultado de la evaluación anterior, la Sociedad y su subsidiaria presumen que el riesgo crediticio de un activo financiero se ha incrementado significativamente desde el reconocimiento inicial, cuando los pagos contractuales se atrasen por más de 90 días, a menos que la Sociedad y su subsidiaria tengan información razonable y sustentable para demostrar lo contrario.

La Sociedad y su subsidiaria asumen que el riesgo crediticio de un instrumento financiero no ha aumentado significativamente desde su reconocimiento inicial si se determina que el instrumento financiero tiene un bajo riesgo crediticio a la fecha de reporte. Se determina que un instrumento financiero tiene un riesgo crediticio bajo si:

- (i) el instrumento financiero tiene un riesgo bajo de incumplimiento;
- (ii) el deudor tiene una capacidad robusta para cumplir sus obligaciones contractuales de flujos de efectivo en el corto plazo; y
- (iii) los cambios adversos en las condiciones económicas y de negocios en el largo plazo podrían, pero no necesariamente, reducir la capacidad del deudor para cumplir sus obligaciones contractuales de flujos de efectivo.

La Sociedad y su subsidiaria consideran que un activo financiero tiene un riesgo crediticio bajo cuando tiene una clasificación crediticia interna o externa de “grado de inversión” de acuerdo con la definición globalmente entendida de riesgo crediticio.

La Sociedad y su subsidiaria monitorean regularmente la efectividad de los criterios utilizados para identificar si ha habido un aumento significativo en el riesgo crediticio y los modifica, según sea apropiado, para asegurar que los criterios sean capaces de identificar un aumento significativo en el riesgo crediticio antes que el importe pase a estar moroso.

v. Definición de incumplimiento

La Sociedad y su subsidiaria consideran lo siguiente como constituyente de un evento de incumplimiento para propósitos de la administración interna del riesgo crediticio, dado que la experiencia histórica indica que las cuentas por cobrar que cumplen cualquiera de los siguientes criterios son generalmente no recuperables:

- Cuando existe un incumplimiento de las restricciones financieras de la contraparte; o
- Información desarrollada internamente u obtenida de recursos externos indica que es improbable que el deudor pague a sus acreedores, incluyendo a la Sociedad, en su totalidad (sin tomar en consideración alguna garantía mantenida por la Sociedad y su Subsidiaria).

vi. Política de castigo

La Sociedad y su subsidiaria castigan un activo financiero cuando existe información que indica que la contraparte está en dificultades financieras severas y no existe una perspectiva realista de recupero, por ejemplo, cuando la contraparte ha sido puesta en liquidación o ha entrado en procedimientos de quiebra, o

en el caso de cuentas comerciales por cobrar, cuando los importes han estado morosos, se procederá al castigo cada vez que se requiera, y de acuerdo a las políticas establecidas, en relación a los servicios que se encuentran impagos, ajustados por estimación de deterioro y que previamente se hayan agotado todos los medios prudenciales de cobro. Los activos financieros castigados podrían todavía estar sujetos a actividades de cumplimiento bajo los procedimientos de recupero de la Sociedad y su subsidiaria, teniendo en consideración asesoría legal cuando fuere apropiado. Cualquier recupero realizado se reconoce en resultados.

vii. Medición y reconocimiento de pérdidas crediticias esperadas

La medición de las pérdidas crediticias esperadas es una función de la probabilidad de incumplimiento, la severidad (es decir, la magnitud de la pérdida si existe un incumplimiento) y la exposición al incumplimiento. La evaluación de la probabilidad de incumplimiento y la severidad está basada en datos históricos ajustados por información futura como se describió anteriormente. En cuanto a la exposición al incumplimiento para activos financieros, está representada por el valor en libros bruto de los activos a la fecha de reporte. Para los activos financieros, la pérdida crediticia esperada se estima como la diferencia entre todos los flujos de efectivo contractuales que se adeudan a la Sociedad y su subsidiaria en conformidad con el contrato y todos los flujos de efectivo que la Sociedad y su subsidiaria esperan recibir, descontados a la tasa de interés efectiva original. Para cuentas por cobrar por arrendamiento, los flujos de efectivo utilizados para determinar las pérdidas crediticias esperadas son consistentes con los flujos de efectivo utilizados al medir la cuenta por cobrar por arrendamiento, en conformidad con NIIF 16 Arrendamientos.

La Sociedad y su subsidiaria reconocen una ganancia o pérdida por deterioro de valor en resultados para todos los instrumentos financieros con un correspondiente ajuste a su valor en libros a través de una cuenta de corrección de valor por pérdidas, excepto para los instrumentos financieros que son medidos a VRCCORI, para los cuales la corrección de valor se reconoce en otros resultados integrales y se acumula en la cuenta "Reserva de ganancias y pérdidas sobre activos financieros medidos al valor razonable con cambios en otro resultado integral", y no reduce el valor en libros del activo financiero en el estado de situación financiera.

Los activos financieros mantenidos por la Sociedad y su subsidiaria que comúnmente corresponden a esta categoría son: inversiones en depósitos a plazo, fondos mutuos de renta fija, cuentas por cobrar a clientes, efectivo en cuentas corrientes, entre otros;

Las cuentas por cobrar a clientes 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 30 de junio de 2024.

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 30.09.2024

La tasa de pérdida esperada al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre 2023 corresponde a 0,89% y 4,94% respectivamente, las cuales fueron determinadas en base a un modelo simplificado explicado en los párrafos precedentes. Nuestros principales clientes pertenecen a industrias de bajo riesgo, tales como Minería, Marítima, Transporte de Pasajeros (cruceiros) e Investigación Antártica lo cual nos sitúa en un escenario de baja probabilidad de incobrabilidad.

	Hasta 90 días MUSD	Más de 90 días hasta 180 días MUSD	Más de 180 días hasta 270 días MUSD	Más de 270 días hasta 365 días MUSD	Total MUSD
Tasa de Pérdida Esperada	0%	0,08%	0,33%	0,48%	0,89%
Deudores comerciales corrientes	113.911	2.370	1.423	592	118.296
Pérdida crediticia esperada	-	224	338	489	1.051
% representación de la provisión	0%	21%	32%	47%	100%

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	0%	0,16%	1,57%	3,21%	4,94%
Deudores comerciales corrientes	105.888	1.721	778	133	108.520
Pérdida crediticia esperada	-	192	399	133	724
% representación de la provisión	0%	27%	55%	18%	100%

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.

Riesgo de liquidez

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

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

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

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

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

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

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

Riesgo liquidez

Vencimientos contractuales de Pasivos Financieros y Arrendamientos al 30.09.2024

	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	48.441	73.265	37.744	54.841	24.592	28.197	2.765	269.845
Arrendamientos Financieros	4.815	12.486	15.701	12.250	9.016	6.275	40.418	100.961
Instrumentos Derivados	-	-	-	-	4.884	-	-	4.884
Totales	53.256	85.751	53.445	67.091	38.492	34.472	43.183	375.690

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

c.1. Riesgo de tasa de interés

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

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

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

Análisis riesgo tasa de interés

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

Comparativamente tenemos el siguiente cuadro que muestra la composición de la deuda por tipo de tasa al 30.09.24 y 31.12.23.

TASA	30.09.24	31.12.23
FIJA	62,01%	90,80%
VARIABLE	35,64%	9,20%

Al 30 de septiembre de 2024, dentro de la proporción de créditos con tasa variable, debemos destacar que para el 2,35% del total se han tomado coberturas en forma de Swap de Tasa de Interés, es decir, que originalmente la proporción de préstamos variables era de 37,99%.

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 186.

Los pasivos a tasa variable que devengan intereses se muestran en el siguiente cuadro, lo cual representa el 35,64% del total de créditos de la empresa al 30 de septiembre de 2024:



	Porción Corto Plazo	Tasa Efectiva	Tipo Interés	Tipo Moneda	Monto Intereses Actual	Monto Intereses Más 1%
Entidad Deudora	MUSD	%			MUSD	MUSD
CL - AGUNSA	2.769	7,72%	Variable	USD	214	241
CL - AGUNSA	5.474	7,47%	Variable	USD	409	463
CL - AGUNSA	5.474	7,47%	Variable	USD	409	463
CL - AGUNSA	308	8,59%	Variable	USD	26	30
CL - AGUNSA	1.807	8,35%	Variable	USD	151	169
CL - TPV	1.722	2,95%	Variable	USD	51	68
ES - AGUNSA	66	6,88%	Variable	EUR	5	5
ES - AGUNSA	356	1,95%	Variable	EUR	7	11
ES - ESBO	114	5,03%	Variable	EUR	6	7
ES - ESBO	202	4,86%	Variable	EUR	10	12
ES - ESBO	116	2,51%	Variable	EUR	3	4
US - AGUNSA	-	6,30%	Variable	USD	-	-
US - AGUNSA	-	7,55%	Variable	USD	-	-
US - AGS	380	4,99%	Variable	USD	19	23
	18.788				1.310	1.496

Siguiente fue el cuadro al 30 de septiembre 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	2.807	7,33	Variable	USD	206	234
CL - AGUNSA	5.493	7,72	Variable	USD	424	479
CL - AGUNSA	5.493	7,72	Variable	USD	424	479
CL - BODEGAS ABX	149	4,77	Variable	CLP	7	9
CL - BODEGAS ABX	46	4,76	Variable	CLP	2	3
CL - BODEGAS ABX	64	4,77	Variable	CLP	3	4
ES - AGUNSA	39	3,70	Variable	EUR	1	2
ES - AGUNSA	106	1,95	Variable	EUR	2	3
TOTAL	14.197				1.069	1.213

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

c.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	30.09.24	31.12.23	Variación
CLP	0,00111	0,00114	(2,63%)
EUR	1,11558	1,10595	0,87%
ARS	0,00102	0,00124	(17,74%)
MXN	0,05095	0,05909	(13,78%)
PEN	0,27026	0,27017	0,03%

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 598 y de MUSD 951 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				30.09.24 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	48.922	-	-	-	48.922	42.093
Peso Chileno	9.384	-	-	-	9.384	9.126
Dólares	33.887	-	-	-	33.887	28.418
Euros	1.525	-	-	-	1.525	2.806
Peso Argentino	950	-	-	-	950	151
Peso Mexicano	667	-	-	-	667	604
Nuevo Sol Peruano	682	-	-	-	682	545
Otras monedas	1.827	-	-	-	1.827	443
Otros activos financieros corrientes	-	1.062	-	-	1.062	984
Peso Chileno	-	84	-	-	84	82
Dólares	-	978	-	-	978	902
Otros activos no financieros corrientes	20.292	1.056	-	-	21.348	20.307
Peso Chileno	2.513	-	-	-	2.513	3.773
Dólares	14.010	1.056	-	-	15.066	12.560
Euros	1.090	-	-	-	1.090	1.017
Peso Argentino	335	-	-	-	335	146
Peso Mexicano	770	-	-	-	770	1.222
Nuevo Sol Peruano	1.148	-	-	-	1.148	1.057
Otras monedas	426	-	-	-	426	532
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	178.487	628	-	-	179.115	167.023
Peso Chileno	34.648	140	-	-	34.788	39.467
Dólares	96.223	-	-	-	96.223	79.231
Euros	17.878	-	-	-	17.878	15.674
Peso Argentino	3.900	-	-	-	3.900	2.625
Peso Mexicano	2.121	-	-	-	2.121	1.070
Nuevo Sol Peruano	12.722	-	-	-	12.722	14.226
Otras monedas	10.995	488	-	-	11.483	14.730
Cuentas por cobrar a Entidades Relacionadas, Corriente	14.993	-	-	-	14.993	12.533
Peso Chileno	4.292	-	-	-	4.292	11.136
Dólares	10.370	-	-	-	10.370	968
Nuevo Sol Peruano	331	-	-	-	331	429
Inventarios	-	11.732	-	-	11.732	13.085
Peso Chileno	-	189	-	-	189	237
Dólares	-	10.856	-	-	10.856	11.780
Peso Argentino	-	265	-	-	265	257
Peso Mexicano	-	207	-	-	207	311
Nuevo Sol Peruano	-	215	-	-	215	500
Activos por impuestos corrientes	7.213	-	-	-	7.213	11.119
Peso Chileno	29	-	-	-	29	248
Dólares	5.518	-	-	-	5.518	7.643
Euros	421	-	-	-	421	384
Peso Argentino	398	-	-	-	398	327
Peso Mexicano	326	-	-	-	326	1.719
Nuevo Sol Peruano	521	-	-	-	521	798
Activos corrientes totales	269.907	14.478	-	-	284.385	267.144
Peso Chileno	50.866	413	-	-	51.279	64.069
Dólares	160.008	12.890	-	-	172.898	141.502
Euros	20.914	-	-	-	20.914	19.881
Peso Argentino	5.583	265	-	-	5.848	3.506
Peso Mexicano	3.884	207	-	-	4.091	4.926
Nuevo Sol Peruano	15.404	215	-	-	15.619	17.555
Otras monedas	13.248	488	-	-	13.736	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	30.09.24 MUSD	31.12.23 MUSD
Otros activos financieros no corrientes	-	-	530	-	530	200
Peso Chileno	-	-	530	-	530	200
Otros activos no financieros no corrientes	-	-	6.666	-	6.666	4.201
Dólares	-	-	3.528	-	3.528	4.100
Euros	-	-	892	-	892	97
Peso Mexicano	-	-	491	-	491	4
Nuevo Sol Peruano	-	-	1.755	-	1.755	-
Inversiones Contabilizadas Utilizando el Método de la Participación	-	-	-	85.507	85.507	81.641
Peso Chileno	-	-	-	10.727	10.727	9.104
Dólares	-	-	-	73.744	73.744	71.530
Nuevo Sol Peruano	-	-	-	1.036	1.036	1.007
Activos intangibles distintos de la plusvalía	-	-	52.409	18.303	70.712	74.657
Peso Chileno	-	-	-	18.303	18.303	22.108
Dólares	-	-	51.534	-	51.534	51.704
Euros	-	-	77	-	77	61
Peso Argentino	-	-	17	-	17	11
Peso Mexicano	-	-	12	-	12	18
Nuevo Sol Peruano	-	-	769	-	769	755
Plusvalía	-	-	-	48.320	48.320	21.243
Peso Chileno	-	-	-	513	513	525
Dólares	-	-	-	40.872	40.872	13.801
Euros	-	-	-	6.935	6.935	6.917
Propiedades, Planta y Equipo	-	-	-	193.828	193.828	169.624
Peso Chileno	-	-	-	2.221	2.221	2.427
Dólares	-	-	-	139.029	139.029	124.333
Euros	-	-	-	9.799	9.799	7.798
Peso Argentino	-	-	-	7.567	7.567	3.480
Peso Mexicano	-	-	-	452	452	238
Nuevo Sol Peruano	-	-	-	34.760	34.760	31.348
Activos por Derecho de Uso	-	-	139.312	-	139.312	91.165
Peso Chileno	-	-	3.028	-	3.028	3.291
Dólares	-	-	110.863	-	110.863	71.788
Euros	-	-	21.666	-	21.666	11.338
Nuevo Sol Peruano	-	-	3.755	-	3.755	4.748
Activos por Impuestos Diferidos	-	-	8.113	-	8.113	7.847
Peso Chileno	-	-	3.415	-	3.415	3.352
Dólares	-	-	3.728	-	3.728	3.908
Euros	-	-	120	-	120	112
Peso Argentino	-	-	815	-	815	442
Nuevo Sol Peruano	-	-	35	-	35	33
Total de activos no corrientes	-	-	207.030	345.958	552.988	450.578
Peso Chileno	-	-	6.443	31.764	38.207	40.807
Dólares	-	-	170.183	253.645	423.828	341.364
Euros	-	-	22.755	16.734	39.489	26.323
Peso Argentino	-	-	832	7.567	8.399	3.933
Peso Mexicano	-	-	503	452	955	260
Nuevo Sol Peruano	-	-	6.314	35.796	42.110	37.891
Total de activos	269.907	14.478	207.030	345.958	837.373	717.722
Peso Chileno	50.866	413	6.443	31.764	89.486	104.876
Dólares	160.008	12.890	170.183	253.645	596.726	482.866
Euros	20.914	-	22.755	16.734	60.403	46.204
Peso Argentino	5.583	265	832	7.567	14.247	7.439
Peso Mexicano	3.884	207	503	452	5.046	18.342
Nuevo Sol Peruano	15.404	215	6.314	35.796	57.729	42.290
Otras monedas	13.248	488	-	-	13.736	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	30.09.24 MUSD	31.12.23 MUSD
Otros pasivos financieros corrientes	49.489	74.645	124.046	79.891
Peso Chileno	6.633	4.365	10.998	8.002
Dólares	29.854	64.236	94.090	56.864
Euros	7.820	2.895	10.715	9.130
Peso Argentino	484	719	1.203	469
Nuevo Sol Peruano	4.679	2.276	6.955	5.426
Otras monedas	19	66	85	-
Pasivos por arrendamientos corrientes	4.818	12.483	17.301	14.659
Peso Chileno	423	1.328	1.751	1.540
Dólares	1.346	2.965	4.311	3.448
Euros	1.540	3.916	5.456	3.554
Nuevo Sol Peruano	228	327	555	1.159
Otras monedas	1.281	3.947	5.228	4.958
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	149.704	-	149.792	133.755
Peso Chileno	33.171	-	33.171	38.029
Dólares	88.171	-	88.171	55.568
Euros	11.657	-	11.657	10.806
Peso Argentino	4.435	-	4.435	2.261
Peso Mexicano	1.820	-	1.820	6.542
Nuevo Sol Peruano	9.158	-	9.158	9.839
Otras monedas	1.380	-	1.380	10.710
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas, Corriente	18.626	-	18.626	5.402
Peso chileno	1.533	-	1.533	4
Dólares	17.093	-	17.093	5.366
Nuevo Sol Peruano	-	-	-	32
Otras provisiones a corto plazo	-	7.557	7.557	8.306
Peso Chileno	-	-	-	2.506
Dólares	-	7.557	7.557	5.800
Pasivos por impuestos corrientes	8.420	-	8.420	6.507
Peso Chileno	889	-	889	-
Dólares	5.445	-	5.445	5.867
Euros	751	-	751	421
Peso Argentino	72	-	72	56
Peso Mexicano	1.263	-	1.263	7
Nuevo Sol Peruano	-	-	-	156
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	-	453	453	346
Dólares	-	290	290	267
Nuevo Sol Peruano	-	163	163	79
Otros pasivos no financieros corrientes	-	4.419	4.419	4.174
Peso Chileno	-	274	274	237
Dólares	-	2.861	2.861	2.779
Euros	-	4	4	13
Peso Mexicano	-	1.072	1.072	977
Peso Argentino	-	191	191	164
Nuevo Sol Peruano	-	17	17	4
Pasivos corrientes totales	231.057	99.557	330.614	253.040
Peso Chileno	42.649	5.967	48.616	50.318
Dólares	141.909	77.909	219.818	135.959
Euros	21.768	6.815	28.583	23.924
Peso Argentino	4.991	910	5.901	2.950
Peso Mexicano	3.083	1.072	4.155	7.526
Nuevo Sol Peruano	14.065	2.783	16.848	16.695
Otras monedas	2.680	4.013	6.693	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	30.09.24 MUSD	31.12.23 MUSD
Otros pasivos financieros no corrientes	91.718	58.540	2.765	153.023	149.130
Peso Chileno	11.807	6.054	-	17.861	22.475
Dólares	67.823	43.384	45	111.252	105.411
Euros	10.652	3.106	1.335	15.093	12.964
Nuevo Sol Peruano	1.244	920	809	2.973	3.401
Otras monedas	192	5.076	576	5.844	4.879
Pasivos por arrendamientos no corrientes	27.951	15.292	40.417	83.660	39.120
Peso Chileno	2.298	1.299	2	3.599	3.059
Dólares	8.132	4.917	31.934	44.983	5.748
Euros	7.142	4.925	1.023	13.090	5.147
Nuevo Sol Peruano	536	393	-	929	736
Otras monedas	9.843	3.758	7.458	21.059	24.430
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas, no corriente	10.207	-	-	10.207	27.693
Dólares	10.207	-	-	10.207	27.693
Otras provisiones a largo plazo	97	-	-	97	415
Peso Chileno	15	-	-	15	114
Dólares	82	-	-	82	301
Pasivo por impuestos diferidos	20.373	-	-	20.373	20.006
Peso Chileno	1.131	-	-	1.131	1.488
Dólares	17.903	-	-	17.903	17.351
Euros	103	-	-	103	27
Nuevo Sol Peruano	1.236	-	-	1.236	1.140
Provisiones no corrientes por beneficios a los empleados	-	-	7.354	7.354	7.529
Peso Chileno	-	-	78	78	-
Dólares	-	-	7.126	7.126	7.206
Peso Mexicano	-	-	150	150	323
Otros pasivos no financieros no corrientes	-	443	-	443	51
Dólares	-	396	-	396	4
Euros	-	47	-	47	47
Total pasivos no corrientes	150.346	74.275	50.536	275.157	243.944
Peso Chileno	15.251	7.353	80	22.684	27.136
Dólares	104.147	48.697	39.105	191.949	163.714
Euros	17.897	8.078	2.358	28.333	18.185
Peso Mexicano	-	-	150	150	323
Nuevo Sol Peruano	3.016	1.313	809	5.138	5.277
Otras monedas	10.035	8.834	8.034	26.903	29.309
Total de pasivos	480.960	74.275	50.536	605.771	496.984
Peso Chileno	63.867	7.353	80	71.300	77.454
Dólares	323.965	48.697	39.105	411.767	299.673
Euros	46.480	8.078	2.358	56.916	42.109
Peso Argentino	5.901	-	-	5.901	2.950
Peso Mexicano	4.155	-	150	4.305	7.849
Nuevo Sol Peruano	19.864	1.313	809	21.986	21.972
Otras monedas	16.728	8.834	8.034	33.596	44.977

NOTA 36 - HECHOS POSTERIORES

En reunión celebrada con fecha 4 de diciembre de 2024, el Directorio ha autorizado los presentes Estados Financieros Consolidados al 30 de septiembre de 2024.

A la fecha del presente informe, la Sociedad y subsidiarias presenta el siguiente hecho posterior:

En Junta Extraordinaria de Accionistas de Agencias Universales S.A, celebrada el 26 de septiembre de 2024, se acordó realizar un aumento de capital mediante la capitalización de la suma de US\$169.985.839,65, con la emisión de 792.031.682 acciones liberadas de pago, de serie única sin valor nominal. El Directorio de la sociedad en sesión de fecha 6 de noviembre de 2024 acordó la emisión de una sola vez de estas acciones. Con los antecedentes anteriores, el Directorio de la sociedad acordó la entrega de los títulos de las acciones, capitalización que se hace con cargo a las cuentas patrimoniales de Otras reservas y Utilidades acumuladas. De esta manera, el capital de la sociedad, de US\$43.622.881,85 dividido en 843.340.897 acciones, quedará en US\$ 213.608.721,50 dividido en 1.635.372.579 acciones, de serie única y sin valor nominal. Las acciones remanentes, luego del prorrateo que corresponda, serán asignadas a aquellos accionistas cuya proporción decimal más se aproxime al entero superior siguiente, en forma decreciente, hasta que las mismas se agoten.

De acuerdo con lo anterior, se entregarán 0,93915958 nuevas acciones de esta sociedad por cada una que posean los señores accionistas inscritos en el registro respectivo, al quinto día hábil anterior a la fecha determinada para su entrega.

Se fijó para el día 14 de noviembre de 2024 la entrega de los títulos de estas nuevas acciones, en el Departamento de Acciones de la sociedad.



CHILE Y SUBSIDIARIAS

ANÁLISIS RAZONADO A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024



Evolución de las actividades, negocios y los riesgos asociados.

La venta durante el presente ejercicio MUSD 602.527 fue superior con respecto al período anterior MUSD 525.215, aumentando un 14,7%.

El EBITDA anualizado al 30 de septiembre 2024 es de MMUSD 100,20 aumentando un 34,1%, en relación a septiembre del 2023 con MMUSD 74,74.

Respecto a los pasivos de la empresa, los pasivos financieros y los arrendamientos corrientes aumentaron en MUSD 46.797, es decir, un 49,5% desde diciembre 2023 a septiembre 2024, mientras que las deudas financieras no corrientes y arrendamientos no corrientes aumentaron en MUSD 48.433 desde diciembre 2023 a septiembre 2024, es decir, un 25,7%.

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

Principales fuentes de financiamiento

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

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

Segmentos	30.09.2024 MUSD	30.09.2023 MUSD
Agenciamiento	42.646	9.397
Concesiones Aeroportuarias	9.989	10.255
Operaciones de Puertos	11.292	15.922
Logística	83.997	35.567
Totales	147.924	71.141



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, proyectos en 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	30.09.2024 MUSD	31.12.2023 MUSD
Agenciamiento	24.875	7.492
Concesiones Aeroportuarias	348	523
Operaciones de Puertos	7.141	1.618
Logística	57.815	27.973
Totales	90.179	37.606

Riesgos por segmento de negocios

Agenciamiento

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

Concesiones Aeroportuarias

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

Logística

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



ANÁLISIS RAZONADO A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS				
		30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
PROPIEDAD				
Número de acciones de la sociedad matriz - AGUNSA		843.340.897	843.340.897	843.340.897
Controladora: Grupo Empresas Navieras S.A.		99,51%	99,50%	99,49%
Valor acción bolsa al cierre		\$ 181,57	\$ 181,57	\$ 181,57
ÍNDICES DE LIQUIDEZ				
Liquidez corriente				
	$\frac{\text{Activo Circulante}}{\text{Pasivo Circulante}} =$	$\frac{284.385.254}{330.614.194}$	=	
				0,86
				1,06
				1,18
Razón ácida				
	$\frac{\text{Fondos Disponibles}}{\text{Pasivo Circulante}} =$	$\frac{49.984.349}{330.614.194}$	=	
				0,15
				0,17
				0,17
ÍNDICES DE ENDEUDAMIENTO				
Razón endeudamiento				
	$\frac{\text{Total Pasivo Exigible}}{\text{Patrimonio}} =$	$\frac{605.770.960}{231.602.816}$	=	
				2,62
				2,25
				2,11
Proporción deuda corto plazo respecto deuda total				
	$\frac{\text{Pasivo Corriente}}{\text{Deuda Total}} =$	$\frac{330.614.194}{605.770.960}$	=	
				54,58%
				50,91%
				44,50%
Proporción deuda largo plazo respecto deuda total				
	$\frac{\text{Pasivo No Corriente}}{\text{Deuda Total}} =$	$\frac{275.156.766}{605.770.960}$	=	
				45,42%
				49,09%
				55,50%
Cobertura gastos financieros				
	$\frac{\text{Resultado antes de Impuestos - Intereses (Ingresos y gastos) Financieros}}{\text{Gastos Financieros}} =$	$\frac{45.749.978}{18.716.436}$	=	
				2,44
				2,33
				2,27



ANÁLISIS RAZONADO A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS					
		30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023	
INDICES DE EFICIENCIA Y RENTABILIDAD					
Rentabilidad del Patrimonio					
	<u>Ganancia (Pérdida)</u>	26.128.840	=	11,74%	
	Patrimonio Promedio	222.542.525	=	8,64%	8,27%
Rentabilidad del Activo					
	<u>Ganancia (Pérdida)</u>	26.128.840	=	3,48%	
	Activo Promedio	750.476.951	=	2,74%	2,62%
Rendimiento de activos operacionales					
	<u>Resultados Operacionales</u>	57.428.500	=	9,30%	
	Activos Operacionales	617.525.753	=	10,03%	10,16%
Resultados Operacionales					
	Ganancia bruta	128.799.747			
	Gasto de administración	(72.828.385)			
	Otros gastos, por función	(1.189.745)			
	Ingresos financieros	2.646.883			
	<u>Total Resultado Operacional</u>	57.428.500			
Activos Operacionales					
	Activos corrientes totales	284.385.254			
	Propiedades, Planta y Equipo + Activos por Derecho de Uso	333.140.499			
	<u>Total Activos Operacionales</u>	617.525.753			
Margen bruto respecto ventas totales					
	<u>Ganancia Bruta</u>	96.599.810	=	16,03%	
	Ingresos de actividades ordinarias	602.526.620	=	15,87%	15,31%
Retorno de Dividendos					
	<u>Dividendos pagados últimos 12 meses USD</u>	0,00854	=	4,222%	
	Valor mercado acción en USD	0,20227	=	10,400%	13,544%
Valor mercado acción en USD					
	<u>Valor acción bolsa al cierre</u>	\$ 181,57			
	Tipo de cambio al cierre	\$ 897,68			



ANÁLISIS RAZONADO A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS					
		30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023	
Ganancia (pérdida) antes de impuestos					
	Ganancia (pérdida) Anualizada, antes de impuestos	MUSD	38.692	30.211	27.324
Ganancia (pérdida) líquida final					
	Ganancia (pérdida) Anualizada procedente de operaciones continuadas	MUSD	26.129	19.141	17.943
R.A.I.I.D.A.I.E.					
	Ganancia (pérdida), antes de impuestos		38.691.605		
	+ Ítemes extraordinarios anualizados		64.698.116		
		MUSD	103.390	84.966	77.170
Ítemes extraordinarios					
	Depreciación Propiedades, Planta y Equipos + Activos por Derecho de Uso		21.108.824		
	Amortización		6.308.808		
	Ítemes extraordinarias		2.389.519		
	Gastos financieros		18.716.436		
	Total Ítemes extraordinarios		48.523.587		
Utilidad por acción					
	<u>Ganancia (pérdida)</u>		26.128.840	=	USD 0,031
	Número de acciones de la sociedad		843.340.897		USD 0,023
					USD 0,021
Valor libros acción					
	<u>Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora</u>		191.716.731	=	USD 0,227
	Número de acciones de la sociedad		843.340.897		USD 0,219
					USD 0,214



ANÁLISIS RAZONADO A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS			
	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
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	\$ 897,68	\$ 877,12	\$ 895,60
	MMUSD	MMUSD	MMUSD
EV - Enterprise Value - Valor de la Empresa			
Valor bursátil +	170,58	174,58	170,98
Otros pasivos financieros + Arrendamientos corrientes +	141,35	94,55	58,22
Otros pasivos financieros no corrientes + Arrendamientos no corrientes +	236,68	188,25	191,75
Efectivo y Equivalentes al Efectivo -	48,92	42,09	33,66
Total EV =	499,69	415,29	387,29
	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
EBITDA DEL PERÍODO			
	75,15	81,35	56,05
Ganancia (pérdida), antes de impuestos +	29.018.704	30.210.628	20.492.728
Depreciación +	21.108.824	21.575.237	14.262.792
Amortización +	6.308.808	9.281.564	7.237.053
Gastos financieros +	18.716.436	20.284.197	14.059.336
EBITDA DEL PERÍODO =	75.152.772	81.351.626	56.051.909
EBITDA Añualizado	100,20	81,35	74,74
ROE - Return On Equity - Retorno sobre el Capital Propio	8,4613%	8,6714%	6,3037%
<u>Ganancia (pérdida) =</u>	<u>19.596.630</u>	<u>19.141.172</u>	<u>13.457.192</u>
Patrimonio total	231.602.816	220.739.349	213.482.233



EXPLICACION PRINCIPALES TENDENCIAS:

Razones de liquidez y ácida

La Razón de Liquidez Corriente llega a 0,86 al 30 de septiembre de 2024 y es inferior al 1,06 de diciembre de 2023. La razón ácida al 30.09.2024 es de 0,15 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 30 de septiembre de 2024 alcanzó 2,62 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 15,31% en septiembre 2023 a 16,03% en septiembre 2024.

Índices de eficiencia y rentabilidad

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

El Patrimonio pasó de rentar 8,27% en septiembre 2023 a rentar 11,74% en septiembre 2024, mientras que el activo pasó de rentar 2,62% en septiembre 2023 a rentar 3,48% en septiembre 2024. El rendimiento de los activos operacionales pasó de rentar 10,16% en septiembre 2023 a rentar 9,30% en septiembre 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