



INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS INTERMEDIOS

Al 30 de septiembre de 2021

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

Moneda Funcional: Dólares Estadounidenses (USD)

Moneda Presentación: Miles de Dólares Estadounidenses (MUSD)

ÍNDICE

ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS INTERMEDIOS	Página
1. Estados de Situación Financiera Consolidado Intermedio	1
2. Estados de Resultados Consolidado Intermedio	3
3. Estados de Resultados Integrales Consolidado Intermedio	4
4. Estados de Cambios en el Patrimonio Consolidado Intermedio	5
5. Estados de Flujos de Efectivo Consolidados Intermedio	7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS INTERMEDIOS	
1. Información corporativa	8
2. Criterios contables	8
3. Nuevos pronunciamientos IFRS	26
4. Información financiera por segmentos	29
5. Efectivo y efectivo equivalente	35
6. Otros activos financieros corrientes y no corrientes	37
7. Otros activos no financieros	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	52
14. Propiedades planta y equipo	54
15. Propiedades de inversión	58
16. Activos por derecho de uso	59
17. Impuestos diferidos e impuestos a las ganancias	68
18. Estados financieros consolidados	71
19. Inversión en asociadas	77
20. Concesiones	82
21. Otros pasivos financieros corrientes y no corrientes	86
22. Pasivos por arrendamientos corrientes y no corrientes	103
23. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	110
24. Provisiones	113
25. Provisiones no corrientes por beneficios a los empleados	114
26. Otros pasivos no financieros corrientes y no corrientes	115
27. Pasivos no corrientes	115
28. Patrimonio	115
29. Dividendos por acción	119
30. Participaciones no controladoras	122
31. Ingresos y gastos	123
32. Contingencias y restricciones	127
33. Medio ambiente	133
34. Sanciones	133
35. Política y gestión de riesgo financiero	134
36. Moneda nacional y extranjera	140
37. Hechos posteriores	144

1) ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO INTERMEDIO			
Al 30 de septiembre de 2021 (No Auditado) y 31 de diciembre de 2020 (Auditado)			
Activos	NOTAS	30.09.21 MUSD	31.12.20 MUSD
Activos Corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	55.651	50.271
Otros activos financieros corrientes	6	2.636	6.827
Otros activos no financieros, corrientes	7	11.254	12.218
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes	8	124.483	93.325
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, corrientes	9 a	4.742	12.586
Inventarios corrientes	10	8.096	6.046
Activos por impuestos corrientes	11 a	5.466	5.273
Activos corrientes totales		212.328	186.546
Activos No Corrientes			
Otros activos no financieros no corrientes	7	2.242	2.330
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas, No Corriente	9 a	2.987	-
Inversiones contabilizadas utilizando el método de la participación	19	78.088	80.458
Activos intangibles distintos de la plusvalía	12	56.016	66.860
Plusvalía	13	11.654	11.918
Propiedades, planta y equipo	14	131.994	135.693
Propiedades de inversión	15	607	1.153
Activos por derecho de uso	16	74.128	66.487
Activos por impuestos diferidos	17 b	5.103	5.235
Total de activos no corrientes		362.819	370.134
Total de activos		575.147	556.680

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

1) ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO INTERMEDIO
Al 30 de septiembre de 2021 (No Auditado) y 31 de diciembre de 2020 (Auditado)

		30.09.21	31.12.20
Patrimonio y Pasivos	NOTAS	MUSD	MUSD
Pasivos			
Pasivos Corrientes			
Otros pasivos financieros corrientes	21	55.861	64.957
Pasivos por arrendamientos corrientes	22	9.651	6.706
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	23	115.591	83.653
Cuentas por pagar a entidades relacionadas, corrientes	9 b	4.152	6.723
Otras provisiones a corto plazo	24 a	2.434	2.140
Pasivos por impuestos corrientes	11 b	5.917	3.448
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	25	135	50
Otros pasivos no financieros corrientes	26	7.904	4.786
Pasivos corrientes totales		201.645	172.463
Pasivos No Corrientes			
Otros pasivos financieros no corrientes	21	81.536	95.906
Pasivos por arrendamientos no corrientes	22	36.573	37.003
Pasivos no corrientes	27	3.878	2.648
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas, no corriente	9 b	25.554	29.119
Otras provisiones a largo plazo	24 b	326	377
Pasivos por impuestos diferidos	17 b	15.868	15.088
Provisiones no corrientes por beneficios a los empleados	25	4.424	5.166
Otros pasivos no financieros no corrientes	26	468	846
Total de pasivos no corrientes		168.627	186.153
Total de pasivos		370.272	358.616
PATRIMONIO			
Capital emitido	28	43.622	43.630
Ganancias (pérdidas) acumuladas	28	200.883	190.360
Acciones propias en cartera	28	-	(8)
Otras reservas	28	(66.786)	(60.145)
Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora	28	177.719	173.837
Participaciones no controladoras	30	27.156	24.227
Patrimonio total		204.875	198.064
Total de patrimonio y pasivos		575.147	556.680

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

2) ESTADOS DE RESULTADOS CONSOLIDADO INTERMEDIO

Por los períodos de nueve meses terminados al 30 de septiembre de 2021 (No Auditado) y 2020 (No Auditado)

	NOTAS	ACUMULADO		TRIMESTRE	
		01.01.21	01.01.20	01.07.21	01.07.20
		30.09.21	30.09.20	30.09.21	30.09.20
		MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
Estado de resultados					
Ganancia (pérdida)					
Ingresos de actividades ordinarias	31 a	423.837	333.185	155.955	107.198
Costo de ventas	31 d	(361.215)	(283.429)	(132.986)	(90.912)
Ganancia bruta		62.622	49.756	22.969	16.286
Gasto de administración	31 e	(31.911)	(29.449)	(11.058)	(10.330)
Otros gastos, por función	31 g	(646)	(562)	(195)	(80)
Otras ganancias (pérdidas)	31 h	(2.217)	(356)	(1.436)	(124)
Ingresos financieros	31 c	1.100	843	370	267
Costos financieros	31 c	(7.812)	(8.650)	(2.507)	(3.041)
Participación en las ganancias de asociadas y negocios conjuntos que se contabilizan utilizando el método de la participación	19 a	6.836	6.131	2.588	1.695
Diferencia de cambio		(2.047)	(2.915)	(1.156)	380
Resultado por unidades de reajuste		2.304	1.379	2.705	(1.320)
Ganancia, antes de impuestos		28.229	16.177	12.280	3.733
Gasto por impuesto a las ganancias	17 c	(7.102)	(3.940)	(3.398)	(1.053)
Ganancia		21.127	12.237	8.882	2.680
Ganancia, atribuible a los propietarios de la controladora		18.031	9.111	7.887	1.549
Ganancia, atribuible a participaciones no controladoras	30	3.096	3.126	995	1.131
Ganancia		21.127	12.237	8.882	2.680
Ganancias por acción					
Ganancias por acción básica					
Ganancia por acción básica en operaciones continuadas (en dólares)	28	0,0214	0,0108	0,0094	0,0018
Ganancias por acción diluidas					
Ganancia diluida por acción procedente de operaciones continuadas (en dólares)	28	0,0214	0,0108	0,0094	0,0018

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 2021 (No Auditado) y 2020 (No Auditado)

	Notas	ACUMULADO		TRIMESTRE	
		01.01.21 30.09.21	01.01.20 30.09.20	01.07.21 30.09.21	01.07.20 30.09.20
Estado del Resultado Integral		MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
Ganancia		21.127	12.237	8.882	2.680
Componentes de otro resultado integral que no se reclasificarán al resultado del período					
(Pérdidas) actuariales por planes de beneficios definidos		(365)	(314)	(66)	(337)
Total otro resultado integral que no se reclasificarán al resultado del período		(365)	(314)	(66)	(337)
Componentes de otro resultado integral que se reclasificará al resultado del período, antes de impuestos					
Diferencias de cambio por conversión					
(Pérdidas) ganancias por diferencias de cambio de conversión, antes de impuestos	28 d	(10.685)	(5.134)	(5.711)	90
Otro resultado integral, antes de impuestos, diferencias de cambio por conversión		(10.685)	(5.134)	(5.711)	90
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		3.620	(2.733)	3.561	(1.178)
Otro resultado, antes de impuestos, cambios en el valor de los diferenciales de tasa de cambio de la moneda extranjera		3.620	(2.733)	3.561	(1.178)
Activos financieros disponibles para la venta					
Pérdida por nuevas mediciones de activos financieros disponibles para la venta		(55)	-	(140)	-
Cobertura de flujos de efectivo					
Ganancias (Pérdidas) por coberturas de flujos de efectivo		2.340	(566)	858	219
Otro resultado integral, antes de impuestos, coberturas del flujo de efectivo		2.340	(566)	858	219
Total otro resultado integral que se reclasificará al resultado del período, antes de impuestos		(4.780)	(8.433)	(1.432)	(869)
Otros componentes de otro resultado integral, antes de impuestos		(5.145)	(8.747)	(1.498)	(1.206)
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		15	-	38	-
Impuesto a las ganancias relativo a nuevas mediciones de planes de beneficios definidos de otro resultado integral		99	85	18	91
Impuesto a las ganancias relacionado con coberturas de flujos de efectivo		(632)	153	(232)	(59)
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		(978)	738	(962)	317
Suma de impuestos a las ganancias relacionados con componentes de otro resultado integral		(1.496)	976	(1.138)	349
Total otro resultado integral		(6.641)	(7.771)	(2.636)	(857)
Resultado integral total		14.486	4.466	6.246	1.823
Resultado integral atribuible a					
Resultado integral atribuible a los propietarios de la controladora		11.390	1.340	5.251	692
Resultado integral atribuible a participaciones no controladoras		3.096	3.126	995	1.131
Resultado integral total		14.486	4.466	6.246	1.823

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

4) ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO

Período actual entre el 1 de enero y el 30 de septiembre de 2021

	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		43.630	(8)	(47.232)	(4.301)	(2.127)	-	(6.485)	(60.145)	190.360	173.837	24.227	198.064
Cambios en Patrimonio													
Resultado integral													
Ganancia (pérdida)	28	-	-	-	-	-	-	-	-	18.031	18.031	3.096	21.127
Otro resultado integral		-	-	(10.685)	1.708	(266)	(40)	2.642	(6.641)	-	(6.641)	-	(6.641)
Resultado integral		-	-	(10.685)	1.708	(266)	(40)	2.642	(6.641)	18.031	11.390	3.096	14.486
Dividendos	29	-	-	-	-	-	-	-	-	(7.831)	(7.831)	-	(7.831)
Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios	28	-	-	-	-	-	-	-	-	323	323	(167)	156
Incremento (disminución) por transacciones de acciones en cartera		(8)	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total de cambios en Patrimonio		(8)	8	(10.685)	1.708	(266)	(40)	2.642	(6.641)	10.523	3.882	2.929	6.811
Patrimonio al final del período		43.622	-	(57.917)	(2.593)	(2.393)	(40)	(3.843)	(66.786)	200.883	177.719	27.156	204.875

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

4) ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO INTERMEDIO

Período actual entre el 1 de enero y el 30 de septiembre de 2020

	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	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
Patrimonio al comienzo del período		46.537	(2.906)	(43.439)	(3.389)	(1.772)	(1.457)	(50.057)	186.156	179.730	18.693	198.423
Cambios en Patrimonio												
Resultado integral												
Ganancia (pérdida)	28	-	-	-	-	-	-	-	9.111	9.111	3.126	12.237
Otro resultado integral		-	-	(5.134)	(413)	(229)	(1.995)	(7.771)	-	(7.771)	-	(7.771)
Resultado integral		-	-	(5.134)	(413)	(229)	(1.995)	(7.771)	9.111	1.340	3.126	4.466
Dividendos	29	-	-	-	-	-	-	-	(6.899)	(6.899)	-	(6.899)
Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios	28	-	-	-	-	-	-	-	(815)	(815)	146	(669)
Incremento (disminución) por transferencias de acciones en cartera		-	(8)	-	-	-	-	-	-	(8)	-	(8)
Total de cambios en Patrimonio		-	(8)	(5.134)	(413)	(229)	(1.995)	(7.771)	1.397	(6.382)	3.272	(3.110)
Patrimonio al final del período		46.537	(2.914)	(48.573)	(3.802)	(2.001)	(3.452)	(57.828)	187.553	173.348	21.965	195.313

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

5) ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO CONSOLIDADO INTERMEDIO

Por los períodos de nueve meses terminados al 30 de septiembre de 2021 (No Auditado) y 2020 (No Auditado).

	ACUMULADO	
	01.01.21	01.01.20
	MUSD	MUSD
Estado de flujos de efectivo		
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	468.636	352.708
Otros cobros por actividades de operación	107.878	97.661
Clases de pagos		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(425.820)	(327.628)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(41.681)	(34.858)
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	(1.224)	(1.121)
Otros pagos por actividades de operación	(63.573)	(50.386)
Intereses pagados	(1)	(18)
Intereses recibidos	351	576
Impuestos a las ganancias pagados	(6.885)	(3.692)
Otras entradas de efectivo	173	2.863
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación	37.854	36.105
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión		
Flujos de efectivo utilizados para obtener el control de subsidiarias u otros negocios	(170)	(3.694)
Flujos de efectivo utilizados en la compra de participaciones no controladoras	-	(3.860)
Otros cobros por la venta de patrimonio o instrumentos de deuda de otras entidades	4.192	-
Otros pagos para adquirir patrimonio o instrumentos de deuda de otras entidades	(1.197)	-
Importes procedentes de la venta de propiedades, planta y equipo	1.197	65
Compras de propiedades, planta y equipo	(9.379)	(4.945)
Compras de activos intangibles	(779)	(2.094)
Recursos por ventas de otros activos a largo plazo	90	106
Dividendos recibidos	1.810	4.417
Intereses recibidos	523	336
Otras entradas (salidas) de efectivo	3.934	(1.069)
Flujos de efectivo netos (utilizados en) actividades de inversión	221	(10.738)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación		
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	-	(8)
Importes procedentes de préstamos de largo plazo	14.246	94.152
Importes procedentes de préstamos de corto plazo	15.298	6.068
Total importes procedentes de préstamos	29.544	100.220
Reembolso de préstamos	(43.105)	(59.631)
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	(6.340)	(6.579)
Pagos de préstamos a entidades relacionadas	(3.603)	-
Dividendos pagados	(7.641)	(11.373)
Intereses pagados	(6.881)	(7.806)
Otras entradas de efectivo	5.397	1.058
Flujos de efectivo netos (utilizados en) procedentes de actividades de financiación	(32.629)	15.881
Variación neta en el efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio	5.446	41.248
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	(66)	(358)
(Disminución) Incremento neto de efectivo y equivalentes al efectivo	5.380	40.890
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período	50.271	24.661
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	55.651	65.551

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

NOTA 1 - INFORMACIÓN CORPORATIVA

AGUNSA, es una Sociedad Anónima Cerrada (Chilena), tiene su domicilio social en Urriola 87 Valparaíso, posee directamente 26 subsidiarias (14 nacionales y 12 extranjeras), e indirectamente 30 subsidiarias (2 nacionales y 28 extranjeras), totalizando 56 subsidiarias que participan en sus Estados Financieros Consolidados.

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

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

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

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

NOTA 2 - CRITERIOS CONTABLES**Base de preparación y medición de los Estados Financieros****1. Declaración de cumplimiento**

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

Estos Estados Financieros Consolidados Intermedios reflejan fielmente la situación financiera del Grupo al 30 de septiembre de 2021, 31 de diciembre de 2020 y los resultados de las operaciones y resultados integrales, por el período de nueve meses terminados al 30 de septiembre de 2021 y 2020, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por el período de nueve meses terminados al 30 de septiembre de 2021 y 2020.

Los Estados Consolidados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2020, y de Resultados, Resultados Integrales, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el período de nueve meses terminados el 30 de septiembre de 2020, que se incluyen en el presente informe para efectos comparativos, también han sido preparados de acuerdo a IFRS siendo los principios y criterios contables aplicados consistentes con los utilizados en 2021.

Los estados financieros consolidados han sido autorizados por el Directorio de la sociedad con fecha 25 de noviembre de 2021.

2. Modelo de presentación de estados financieros

AGUNSA emite los siguientes Estados Financieros Consolidados:

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

3. Moneda funcional y de presentación

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

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

4. Bases de consolidación

La consolidación comprende los Estados de Situación Financiera de AGUNSA y de sus subsidiarias al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020. 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 2021 y 2020.

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

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

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

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

Cuando la moneda funcional de una subsidiaria es la de una economía hiperinflacionaria, cada entidad reexpresa sus estados financieros de acuerdo a NIC 29 antes de traducir todas las partidas del estado de situación financiera y resultados al tipo de cambio de cierre. La situación actual de Argentina se describe en Nota 18 d).

SOCIEDADES INCLUIDAS EN LA CONSOLIDACIÓN:

RUT	PAÍS	ORIGEN	NOMBRE SOCIEDAD	SOCIEDAD	MONEDA	PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN			
						MATRIZ	FUNCIONAL	DIRECTO %	INDIRECTO %
76.087.702-6	CHILE		CONSORCIO AEROPORTUARIO DE MAGALLANES S.A.	CL - AGUNSA	CLP	93,8600	6,1400	100,0000	100,0000
76.139.803-2	CHILE		CONSORCIO AEROPORTUARIO DE CALAMA S.A.	CL - AGUNSA	CLP	99,0000	1,0000	100,0000	100,0000
76.152.368-6	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	-	51,0000	51,0000	51,0000
76.256.545-5	CHILE		CONSORCIO AEROPORTUARIO LA SERENA S. A.	CL - AGUNSA	CLP	99,2700	0,7300	100,0000	100,0000
76.376.843-0	CHILE		BODEGAS AB EXPRESS S.A.	CL - AGUNSA	CLP	70,0000	-	70,0000	70,0000
76.451.351-7	CHILE		AGUNSA EXTRAPORTUARIO S.A.	CL - AGUNSA	CLP	99,0000	1,0000	100,0000	100,0000
79.509.640-K	CHILE		RECURSOS PORTUARIOS Y ESTIBAS LTDA.	CL - AGUNSA	USD	99,9659	-	99,9659	99,9659
79.897.170-0	CHILE		TERMINALES Y SERVICIOS DE CONTENEDORES S.A.	CL - AGUNSA	USD	99,0000	-	99,0000	99,0000
82.994.500-2	CHILE		AGENCIAS MARÍTIMAS DEL NORTE S.A.	CL - REPORT	CLP	0,1000	99,9000	100,0000	100,0000
96.400.000-K	CHILE		AIRSEC SERVICIOS S.A.	CL - AGUNSA	CLP	99,0000	1,0000	100,0000	100,0000
96.515.920-7	CHILE		MODAL TRADE S.A.	CL - AGUNSA	USD	99,0000	-	99,0000	99,0000
96.687.080-K	CHILE		PETROMAR S.A.	CL - AGUNSA	CLP	99,0000	1,0000	100,0000	100,0000
96.850.960-8	CHILE		SCL TERMINAL AÉREO SANTIAGO S.A.	CL - AGUNSA	CLP	51,7900	-	51,7900	51,7900
96.858.730-7	CHILE		TRANSPORTES Y PROYECTOS S.A.	CL - AGUNSA	CLP	99,5000	0,5000	100,0000	100,0000
99.504.920-1	CHILE		VALPARAÍSO TERMINAL DE PASAJEROS S.A.	CL - AGUNSA	USD	99,3100	0,6900	100,0000	100,0000
Extranjero	ARGENTINA		AGUNSA ARGENTINA S. A.	CL - AGUNSA	ARS	95,0000	5,0000	100,0000	100,0000
Extranjero	ARGENTINA		MARPACÍFICO S. A.	PA - IMUSA	ARS	-	100,0000	100,0000	100,0000
Extranjero	ARGENTINA		INVERSIONES MARÍTIMAS UNIVERSALES ARGENTINA S.A.	PA - IMUSA	ARS	-	100,0000	100,0000	100,0000
Extranjero	BRASIL		AGUNSA SERVICOS MARITIMOS LTDA.	AR - AGUNSA	BRL	-	100,0000	100,0000	100,0000
Extranjero	CHINA		AGUNSA LOGISTICS (HK) LIMITED	PA - IMUSA	CNY	-	100,0000	100,0000	100,0000
Extranjero	COLOMBIA		AGUNSA LOGISTICS S.A.S.	PA - IMUSA	COP	-	60,0000	60,0000	60,0000
Extranjero	COLOMBIA		AGUNSA COLOMBIA S.A.S.	PA - IMUSA	USD	-	60,0000	60,0000	60,0000
Extranjero	COSTA RICA		AGUNSA COSTA RICA S. A.	PA - IMUSA	CRC	-	100,0000	100,0000	100,0000
Extranjero	CUBA		AGUNSA MARIEL S.A.	PA - IMUSA	CUC	1,0000	99,0000	100,0000	100,0000
Extranjero	ECUADOR		AGENCIA MARÍTIMA GLOBAL MARGLOBAL S.A.	CL - AGUNSA	USD	60,0000	-	60,0000	60,0000
Extranjero	ECUADOR		MODAL TRADE S. A.	CL - AGUNSA	USD	60,0000	-	60,0000	60,0000
Extranjero	ECUADOR		PORTRANS S. A.	CL - AGUNSA	USD	60,0000	-	60,0000	60,0000
Extranjero	ECUADOR		ARETINA S. A.	CL - AGUNSA	USD	60,0000	-	60,0000	60,0000
Extranjero	ECUADOR		TERMINAL PORTUARIO DE MANTA TPM S.A.	CL - AGUNSA	USD	60,0000	-	60,0000	60,0000
Extranjero	ECUADOR		TERMINAL EXTRAPORTUARIO DE MANTA TEPM S.A.	CL - AGUNSA	USD	60,0000	-	60,0000	60,0000
Extranjero	EL SALVADOR		AGUNSA EL SALVADOR S.A.	GT - AGUNSA	USD	-	100,0000	100,0000	100,0000
Extranjero	ESPAÑA		AGUNSA EUROPA S. A.	CL - AGUNSA	EUR	70,0000	30,0000	100,0000	100,0000

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS INTERMEDIOS

RUT	PAÍS ORIGEN	NOMBRE SOCIEDAD	SOCIEDAD MATRIZ	MONEDA FUNCIONAL	PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN			
					DIRECTO %	INDIRECTO %	30.09.21 TOTAL %	31.12.20 TOTAL %
Extranjero	ESPAÑA	DIR MENSAJERÍA Y TRANSPORTES S.L.	ES - AGUNSA	EUR	-	70,0000	70,0000	70,0000
Extranjero	ESPAÑA	MODAL TRADE EUROPA S.L.	ES - AGUNSA	EUR	-	100,0000	100,0000	100,0000
Extranjero	GUATEMALA	AGUNSA GUATEMALA S. A.	PA - IMUSA	GTQ	-	98,2800	98,2800	98,2800
Extranjero	GUATEMALA	COMERCIOS, REPRESENTACIONES Y ALIANZAS ESTRATÉGICAS S.A.	PA - IMUSA	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.	CL - AGUNSA	MXN	99,0000	1,0000	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.	PA - IMUSA	USD	-	100,0000	100,0000	100,0000
Extranjero	PANAMÁ	INVERSIONES MARÍTIMAS UNIVERSALES S. A.	CL - AGUNSA	USD	100,0000	-	100,0000	100,0000
Extranjero	PANAMÁ	AGUNSA PANAMÁ S.A.	PA - IMUSA	PAB	-	100,0000	100,0000	100,0000
Extranjero	PANAMÁ	TOTAL BUNKERING S.A.	CL - TESCO	USD	-	100,0000	100,0000	100,0000
Extranjero	PARAGUAY	AGUNSA PARAGUAY S.A.	AR - AGUNSA	PYG	-	100,0000	100,0000	100,0000
Extranjero	PERÚ	INVERSIONES MARÍTIMAS UNIVERSALES PERÚ S.A.	CL - AGUNSA	PEN	99,0000	1,0000	100,0000	100,0000
Extranjero	PERÚ	AGENCIAS UNIVERSALES PERÚ S.A.	CL - AGUNSA	PEN	99,0000	1,0000	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	TRANSUNIVERSAL ESTIBAS PERÚ S.A.	PE - IMUPESA	PEN	-	99,9000	99,9000	99,9000
Extranjero	URUGUAY	AGUNSA URUGUAY S.A.	AR - AGUNSA	UYU	-	100,0000	100,0000	100,0000
Extranjero	URUGUAY	TRANSGRANEL S.A.	PA - IMUSA	UYU	-	100,0000	100,0000	100,0000
Extranjero	USA	AGUNSA USA INC.	PA - IMUSA	USD	-	100,0000	100,0000	100,0000
Extranjero	USA	MODAL TRADE USA INC.	CL - MTRADE	USD	-	100,0000	100,0000	100,0000
Extranjero	VENEZUELA	AGUNSA VENEZUELA S.A.	PA - IMUSA	VEB	-	100,0000	100,0000	100,0000
Extranjero	VENEZUELA	CCNI DE VENEZUELA, REPRESENTACIONES MARÍTIMAS S.A.	VE - AGUNSA	VEB	-	100,0000	100,0000	100,0000

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

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

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

PAÍS	PAÍS - SIGLA	RAZÓN SOCIAL	RELACIÓN
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
Ecuador	EC - WHLEC	Wanhai Lines Ecuador S.A.	Asociada
El Salvador	SV - AGUNSA	Agunsa El Salvador S.A.	Subsidiaria
España	ES - AGUNSA	Agunsa Europa S. A.	Subsidiaria
España	ES - MTRADE	Modal Trade Europa S.L.	Subsidiaria
España	ES - DIR	DIR Mensajería y Transportes S.L.	Asociada
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 - BEST CHANNEL	Best Channel Bunkering Corp.	Relacionada
Panamá	PA - IMUSA	Inversiones Marítimas Universales S. A.	Subsidiaria
Panamá	PA - INMARSA	Inversiones Marítimas CPT Panamá S.A.	Relacionada
Panamá	PA - LBH	LBH Panamá S.A.	Asociada
Panamá	PA - SOUTHCAPE	South Cape Financial and Maritime Corp.	Relacionada
Panamá	PA - TOTAL BUNKERING	Total Bunkering S.A.	Subsidiaria
Paraguay	PY - AGUNSA PARAGUAY	Agunsa Paraguay S.A.	Subsidiaria
Perú	PE - AGEMARPE	Inmobiliaria Agemarpe S.A.C.	Asociada
Perú	PE - AGUNSA	Agencias Universales Perú S.A.	Subsidiaria
Perú	PE - EMS	Empresa Marítima del Sur S.A.C.	Relacionada
Perú	PE - IMUDES	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
Uruguay	UY - AGUNSA	Agunsa Uruguay S.A.	Subsidiaria
Uruguay	UY - TRANSGRANEL	Transgranel S.A.	Subsidiaria
Uruguay	UY - CATZINA	Catzina S.A.	Asociada
USA	US - AGUNSA	Agunsa USA Inc.	Subsidiaria
USA	US - FIT	Florida International Terminal	Asociada
USA	US - MTRADE	Modal Trade Usa Inc.	Subsidiaria
Venezuela	VE - AGUNSA	Agunsa Venezuela S.A.	Subsidiaria
Venezuela	VE - CCNI	CCNI de Venezuela, Representaciones Marítimas S.A.	Subsidiaria
Venezuela	VE - SELINGER	Agencia Selinger C.A.	Asociada

Glosario de monedas mencionadas en los Estados Financieros

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

5. Efectivo y efectivo equivalente

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

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

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

6. Otros activos financieros corrientes**a) Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados**

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

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

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

b) Activos financieros disponibles para la venta

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

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

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

7. Otros activos no financieros, corrientes

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

8. Deudores comerciales y cuentas por cobrar corrientes

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

9. Otros pasivos financieros, corrientes**a) Préstamos que devengan intereses**

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

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

b) Instrumentos financieros contratos derivados

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

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

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

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

10. Inversiones Contabilizadas Utilizando el Método de la Participación

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

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

11. Provisiones no corrientes por beneficios a los empleados

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

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

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

12. Plusvalía

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

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

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

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

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

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

13. Conversión de moneda extranjera

a) Información previa

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

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

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

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

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

b) Tipos de cambios aplicados

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

		30.09.21	31.12.20	30.09.20
		USD	USD	USD
* Peso Chileno	CLP	0,00123	0,00141	0,00127
* Euro	EUR	1,15714	1,22836	1,17124
* Peso Argentino	ARS	0,01012	0,01190	0,01313
* Peso Mexicano	MXN	0,04925	0,05013	0,04453
* Nuevo Sol Peruano	PEN	0,24181	0,27701	0,27794

c) Transacciones en el exterior

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

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

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

14. Propiedades, Planta y Equipo

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

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

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

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

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

15. Propiedades de inversión

Las Propiedades de Inversión corresponden a terrenos y oficinas de la Subsidiaria Agunsa Europa S.A. y son valorizadas según el modelo del costo, esto es valor de la inversión menos depreciaciones acumuladas y, si hubiere, las pérdidas por deterioro.

16. Inventarios

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

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

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

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

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	26

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

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

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

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

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

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 IFRS 9 para Provisionar Deterioro de los Deudores comerciales.

c) Deterioro de activos no financieros

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

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

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

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

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

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

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

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

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 IFRS 16

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

c) Retro-arrendamiento

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

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 y gastos**a) Información previa**

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

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

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

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

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

Ingresos ordinarios por ventas de bienes

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

Ingresos por arrendamientos

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

b) Ingresos operacionales

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

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

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

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

c) Costos financieros de actividades no financieras

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

d) Capitalización de costos financieros

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

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

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

b) Impuestos diferidos

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

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

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

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

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

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

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

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

25. 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.

26. 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.

27. Concesiones

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

28. Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

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

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

Estas estimaciones pueden referirse básicamente a:

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

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

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

29. Resultados por unidades de reajuste

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

El efecto positivo en dicha partida, durante el presente ejercicio, es producto de la variación del valor en dólares del pasivo financiero en Unidades de Fomento (UF) que mantiene la sociedad, según se detalla en nota 21.

El aumento del valor de la UF en CLP 1.018,04 durante el 2021 respecto a diciembre 2020, junto con el aumento en la conversión del peso chileno por dólar en CLP 100,95 explica la utilidad de Unidades de Reajuste.

El valor en pesos chilenos de las unidades de fomento al 30 de septiembre del 2021 y 31 de diciembre de 2020 fueron CLP 30.088,37 y CLP 29.070,33 respectivamente y valor del dólar al 30 de septiembre del 2021 y al 31 de diciembre de 2020 CLP 811,90 y CLP 710,95 respectivamente.

NOTA 3 - NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS IFRS**a) Información previa**

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

b) Normas, interpretaciones y enmiendas obligatorias por primera vez para los ejercicios financieros iniciados el 1 de enero de 2021.**Enmiendas y mejoras****Enmienda a la NIIF 3 - Definición de negocio**

Esta enmienda revisa la definición de un negocio que puede afectar si una transacción se contabiliza como una combinación de negocios o una adquisición de activos. De acuerdo con la retroalimentación recibida por IASB, la aplicación de la guía actual comúnmente se piensa que es demasiado compleja y da como resultado demasiadas transacciones que califican como combinaciones de negocios.

Enmiendas a la NIC 1 y la NIC 8 sobre la definición de material.

Estas modificaciones a la NIC 1, 'Presentación de estados financieros' y la NIC 8, 'Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores', y las modificaciones consiguientes a otras NIIF: i) utilizan una definición coherente de materialidad en las NIIF y el Marco Conceptual para informes financieros; ii) aclarar la explicación de la definición de material; e iii) incorporan algunas de las guías de la NIC 1 sobre información inmaterial.

Modificaciones a la NIIF 9, la NIC 39 y la NIIF 7 - Reforma de la tasa de interés de referencia - Fase 1

Estas enmiendas proporcionan ciertas exenciones en relación con la reforma de las tasas de interés de referencia. Las exenciones se relacionan con la contabilidad de coberturas y tienen el efecto de que la reforma del IBOR no debería provocar la terminación de la contabilidad de coberturas. Sin embargo, cualquier ineficacia de la cobertura debe continuar registrándose en el estado de resultados. Dada la naturaleza generalizada de las coberturas que involucran contratos basados en IBOR, las exenciones afectarán a empresas de todas las industrias.

Enmienda a NIIF 16 “Concesiones de alquiler”

La enmienda se limitó originalmente a la reducción de los pagos de arrendamiento que vencían el 30 de junio de 2021 o antes. Sin embargo, en marzo de 2021, el IASB extendió esta fecha hasta el 30 de junio de 2022 en otra enmienda a la NIIF 16 (la enmienda). Si un arrendatario ya aplicó la enmienda original, se requiere que continúe aplicándola de manera consistente, a todos los contratos de arrendamiento con características similares y en circunstancias similares, usando la modificación posterior. Si un arrendatario no aplicó la enmienda original a las concesiones de arrendamiento elegibles, está prohibido aplicar el expediente en la enmienda de 2021. Sin embargo, si un arrendatario aún no ha establecido una política contable sobre la aplicación (o no) del expediente práctico a las concesiones de arrendamiento elegibles, aún puede decidir hacerlo.

La enmienda de marzo de 2021 es efectiva para los períodos anuales de presentación de estados financieros que comiencen a partir del 1 de abril de 2021, y se permite la aplicación anticipada - Incluyendo en los estados financieros aún no autorizados para su emisión al 31 de marzo de 2021. En términos prácticos, esto significa que un arrendatario que haya aplicado previamente el expediente práctico de la enmienda de mayo de 2020 está permitido, pero no es obligatorio, para aplicar la enmienda de marzo de 2021 inmediatamente cuando se emite, sujeto a cualquier proceso de aprobación.

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

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

Normas e interpretaciones

Enmienda a la NIIF16, "Arrendamientos": concesiones de arrendos relacionadas con COVID-19 Ampliación del expediente práctico.

En mayo de 2020, el IASB publicó una enmienda a la NIIF 16 que proporcionaba un expediente práctico opcional para que los arrendatarios evaluaran si una concesión de arriendo relacionada con COVID-19 es una modificación de arrendamiento. El 31 de marzo de 2021, el IASB publicó una enmienda adicional para extender la fecha del expediente práctico del 30 de junio de 2021 al 30 de junio de 2022. Los arrendatarios pueden optar por contabilizar dichas concesiones de arriendo de la misma manera que lo harían si no fueran modificaciones de arrendamiento. En muchos casos, esto dará lugar a la contabilización de la concesión como pagos de arrendamiento variables en el período(s) en que el evento ocurre o la condición que desencadena el pago reducido. Obligatoria desde 01-04-2021.

Enmiendas a la NIIF 4, "Contratos de seguro", aplazamiento de la NIIF 9

Estas enmiendas cambian la fecha fija de la exención temporal de la NIIF 4 de la aplicación de la NIIF 9, Instrumento financiero hasta el 1 de enero de 2023. Obligatoria desde 01-01-2023.

Enmiendas a las NIIF 7, NIIF 4 y NIIF 16 Reforma de la tasa de interés de referencia - Fase 2

Las enmiendas de la Fase 2 abordan cuestiones que surgen de la implementación de las reformas, incluida la sustitución de un punto de referencia por uno alternativo. Obligatoria desde 01-01-2021.

Varias enmiendas de alcance limitado a la NIIF 3, la NIC 16, NIC 37 y algunas mejoras anuales en NIIF 1, NIIF 9, NIC 41 y NIIF 16

Enmienda a la NIIF 3, "Combinaciones de negocios" se hicieron modificaciones menores a la NIIF 3 para actualizar las referencias al Marco conceptual para la información financiera, sin cambiar los requerimientos de combinaciones de negocios. Obligatoria desde 01-01-2022

Enmienda a la NIC 16, "Propiedades, planta y equipo" prohíbe a las compañías deducir del costo de la propiedad, planta y equipos los ingresos recibidos por la venta de artículos producidos mientras la compañía está preparando el activo para su uso previsto. La compañía debe reconocer dichos ingresos de ventas y costos relacionados en la ganancia o pérdida del ejercicio. Obligatoria desde 01-01-2022

Enmienda a la NIC 37, "Provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes" aclara para los contratos onerosos qué costos inevitables debe incluir una compañía para evaluar si un contrato generará pérdidas. Obligatoria desde 01-01-2022

Mejoras anuales a las normas NIIF ciclo 2018–2020. Las siguientes mejoras se finalizaron en mayo de 2020: Obligatoria desde 01-01-2022

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

Enmienda a la NIC 1 "Presentación de estados financieros" sobre clasificación de pasivos ". Esta enmienda, aclara que los pasivos se clasificarán como corrientes o no corrientes dependiendo de los derechos que existan al cierre del período de reporte. La clasificación no se ve afectada por las expectativas de la entidad o los eventos posteriores a la fecha del informe (por ejemplo, la recepción de una renuncia o un incumplimiento del contrato). La enmienda también aclara lo que significa la NIC 1 cuando se refiere a la "liquidación" de un pasivo. La enmienda deberá aplicarse retrospectivamente de acuerdo con NIC 8. Fecha efectiva de aplicación inicial 1 de enero de 2022 sin embargo, dicha fecha fue diferida al 1 de enero de 2023.

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

Modificación de la NIC 12 - Impuestos diferidos relacionados con activos y pasivos que surgen de una sola transacción

Estas modificaciones requieren que las empresas reconozcan impuestos diferidos sobre transacciones que, en el reconocimiento inicial, dan lugar a montos iguales de diferencias temporarias imponibles y deducibles. Obligatoria desde 01-01-2023

NIIF 17 "Contratos de Seguros". Publicada en mayo de 2017, reemplaza a la actual NIIF 4. La NIIF 17 cambiará principalmente la contabilidad para todas las entidades que emitan contratos de seguros y contratos de inversión con características de participación discrecional. La norma se aplica a los períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2023, permitiéndose la aplicación anticipada siempre y cuando se aplique la NIIF 15, "Ingresos de los contratos con clientes" y NIIF 9, "Instrumentos financieros". Obligatoria desde 01-01-2023

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

NOTA 4 - INFORMACIÓN FINANCIERA POR SEGMENTOS

a) Información previa

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

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

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

- Agenciamiento
- Concesiones Aeroportuarias
- Operación de Puertos
- Logística

Los principales servicios de los segmentos señalados son:

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

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

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

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

c) Nómina de principales clientes:

Corporación del Cobre	Medlog Spain Logistic, S.L.U.
Anglo American Sur S.A.	Talcahuano Terminal Portuario S.A.
Pantos Logistics Chile SPA.	Hapag-Lloyd Chile SPA.
Logística, Transporte y Servicios	Puente China España Comercio S.L.
Chimbusco Pan Nation Petro-Chemical	Ocean Network Express (Chile) SPA.
Maersk	Fast Air Almacenes de Carga S.A.
Codelco Chile División Salvador	Cía. Siderúrgica Huachipato S.A.
Australis Mar S.A.	Hyundai Glovis CO. Ltda.
Mantos Copper S.A.	Tecnomyl S.A.
CMA CGM Chile S.A.	Servicios Marítimos Patillos S.A.

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

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

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

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

e) Información sobre áreas geográficas

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

Ingresos de Actividades Ordinarias	30.09.21		30.09.20	
	MUSD	%	MUSD	%
Chile	239.273	56,5%	143.483	43,0%
Ecuador	55.588	13,1%	52.833	15,9%
Otros países	54.153	12,8%	31.623	9,5%
Perú	38.469	9,1%	30.691	9,2%
España	31.980	7,5%	29.632	8,9%
Panamá	4.374	1,0%	44.923	13,5%
Totales	423.837	100,0%	333.185	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	30.09.21		31.12.20	
	MUSD	%	MUSD	%
Chile	233.902	65,4%	237.313	65,0%
Ecuador	66.200	18,5%	67.199	18,4%
Perú	26.991	7,5%	28.486	7,8%
Panamá	10.202	2,9%	11.646	3,2%
España	10.403	2,9%	11.600	3,2%
Otros países	10.018	2,8%	8.655	2,4%
Totales	357.716	100,0%	364.899	100,0%

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

f) RESULTADOS POR SEGMENTOS						
Período de nueve meses terminado al 30 de septiembre de 2020						
	Agenciamiento	Concesiones Aeroportuarias	Operaciones de Puerto	Logística	Total Operaciones continuas	Total Operaciones
	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
Total Ingresos Ordinarios	103.943	9.694	35.452	184.096	333.185	333.185
Ingresos financieros (intereses)	646	25	23	149	843	843
Gastos financieros (intereses)	(2.333)	(2.090)	(1.013)	(3.214)	(8.650)	(8.650)
Depreciaciones y amortizaciones	(2.347)	(6.462)	(2.384)	(6.300)	(17.493)	(17.493)
Sumas de partidas significativas de gastos, Total	(91.831)	(4.718)	(27.486)	(172.268)	(296.303)	(296.303)
Ganancia (Pérdida) del Segmento informado, Total	8.078	(3.551)	4.592	2.463	11.582	11.582
Participación en las ganancias (pérdidas) de asociadas y negocios conjuntos que se contabilicen utilizando el método de la participación	4.564	518	1.125	(76)	6.131	6.131
Sumas de Otras Partidas significativas, No Monetarias, Total	(515)	(379)	(163)	(479)	(1.536)	(1.536)
Ganancia (Pérdida) antes de impuestos	12.127	(3.412)	5.554	1.908	16.177	16.177
Gastos sobre Impuesto a las Ganancias	(889)	79	(281)	(2.849)	(3.940)	(3.940)
Ganancia (Pérdida)	11.238	(3.333)	5.273	(941)	12.237	12.237
Ganancia (pérdida), atribuible a los propietarios de la controladora	10.206	(3.343)	3.450	(1.202)	9.111	9.111
Ganancia atribuible a participaciones no controladoras	1.032	10	1.823	261	3.126	3.126
Ganancia (Pérdida)	11.238	(3.333)	5.273	(941)	12.237	12.237
Gasto por beneficio a los empleados	(9.507)	(1.824)	(12.345)	(32.838)	(56.514)	(56.514)
Activos de los Segmentos (corrientes)	67.541	7.656	10.391	105.308	190.896	190.896
Importe en asociadas y negocios conjuntos contabilizadas bajo el método de la participación	60.566	12.785	3.124	641	77.116	77.116
Activos No Corrientes del Segmento (menos Inversiones)	33.518	34.322	38.378	175.399	281.617	281.617
Activos de los Segmentos (totales)	161.625	54.763	51.893	281.348	549.629	549.629
Pasivos de los "Segmentos" (Total Pasivos)	84.205	28.135	15.326	226.650	354.316	354.316
Flujos de efectivo neto procedentes de (utilizados en) actividades de operación	7.268	3.765	4.333	20.739	36.105	36.105
Flujos de efectivo neto procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	(89)	(729)	(2.676)	(7.244)	(10.738)	(10.738)
Flujos de efectivo neto procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	3.499	(2.916)	(5.493)	20.791	15.881	15.881

g) Partidas significativas de gastos al 30 de septiembre de 2021 y 2020

Período de nueve meses terminado al 30 de septiembre de 2021	Agenciamiento	Concesiones	Operación de	Logística	Totales
	MUSD	Aeroportuarias	Puertos		
Costo de ventas y servicios	(112.806)	(3.848)	(34.011)	(197.783)	(348.448)
Depreciación activo derecho de uso correspondiente a costo	(417)	-	(182)	(1.826)	(2.425)
Depreciación correspondiente a costo	(1.433)	-	(382)	(3.254)	(5.069)
Amortización correspondiente a costo	-	(5.273)	-	-	(5.273)
Costo de Ventas	(114.656)	(9.121)	(34.575)	(202.863)	(361.215)
Gastos de administración	(6.465)	(1.327)	(2.474)	(16.547)	(26.813)
Depreciación activo derecho de uso correspondiente a gasto	(35)	-	-	(51)	(86)
Depreciación correspondiente a Gasto de Administración	(475)	(139)	(616)	(889)	(2.119)
Amortización correspondiente a Gasto de Administración	(648)	(190)	(842)	(1.213)	(2.893)
Gasto de Administración	(7.623)	(1.656)	(3.932)	(18.700)	(31.911)
Otros Gastos por Función	(171)	(7)	(2)	(466)	(646)
Otras Ganancias (Pérdidas)	(662)	396	(314)	(1.406)	(1.986)
Activo Der.Uso (No Operacional)	(66)	-	-	(132)	(198)
Activo Fijo sin Arrend.(No Operacional)	(11)	-	-	(22)	(33)
	(123.189)	(10.388)	(38.823)	(223.589)	(395.989)

Período de nueve meses terminado al 30 de septiembre de 2020	Agenciamiento	Concesiones	Operación de	Logística	Totales
	MUSD	Aeroportuarias	Puertos		
Costo de ventas y servicios	(85.849)	(3.365)	(25.351)	(154.868)	(269.433)
Depreciación activo derecho de uso correspondiente a costo	(458)	(257)	(427)	(1.898)	(3.040)
Depreciación correspondiente a costo	(1.493)	-	(279)	(2.868)	(4.640)
Amortización correspondiente a costo	-	(6.079)	(237)	-	(6.316)
Costo de Ventas	(87.800)	(9.701)	(26.294)	(159.634)	(283.429)
Gastos de administración	(5.781)	(1.446)	(2.000)	(16.725)	(25.952)
Depreciación activo derecho de uso correspondiente a gasto	(25)	-	-	(57)	(82)
Depreciación correspondiente a Gasto de Administración	(247)	(84)	(958)	(981)	(2.270)
Amortización correspondiente a Gasto de Administración	(124)	(42)	(483)	(496)	(1.145)
Gasto de Administración	(6.177)	(1.572)	(3.441)	(18.259)	(29.449)
Otros Gastos por Función	(156)	(5)	(1)	(400)	(562)
Otras Ganancias (Pérdidas)	(45)	98	(134)	(275)	(356)
	(94.178)	(11.180)	(29.870)	(178.568)	(313.796)

h) Variación trimestral de partidas significativas de gastos

Variación trimestral de 01.07.21 al 30.09.21	Agenciamiento	Concesiones	Operación de	Logística	Totales
	MUSD	Aeroportuarias MUSD	Puertos MUSD		
Costo de ventas y servicios	(37.956)	(1.408)	(12.931)	(76.836)	(129.131)
Depreciación activo derecho de uso correspondiente a costo	(132)	-	(84)	(462)	(678)
Depreciación correspondiente a costo	(390)	-	(147)	(1.265)	(1.802)
Amortización correspondiente a costo	-	(1.375)	-	-	(1.375)
Costo de Ventas	(38.478)	(2.783)	(13.162)	(78.563)	(132.986)
Gastos de administración	(1.749)	(211)	(808)	(5.605)	(8.373)
Depreciación activo derecho de uso correspondiente a gasto	(18)	-	-	(20)	(38)
Depreciación correspondiente a Gasto de Administración	(283)	(104)	(36)	(226)	(649)
Amortización correspondiente a Gasto de Administración	(532)	(172)	(493)	(801)	(1.998)
Gasto de Administración	(2.582)	(487)	(1.337)	(6.652)	(11.058)
Otros Gastos por Función	(41)	(4)	-	(150)	(195)
Otras Ganancias (Pérdidas)	(404)	(38)	(109)	(800)	(1.351)
Activo Der. Uso (No Operacional)	(24)	-	-	(50)	(74)
Activo Fijo sin Arrend.(No Operacional)	(4)	-	-	(7)	(11)
	(41.533)	(3.312)	(14.608)	(86.222)	(145.675)

Variación trimestral de 01.07.20 al 30.09.20	Agenciamiento	Concesiones	Operación de	Logística	Totales
	MUSD	Aeroportuarias MUSD	Puertos MUSD		
Costo de ventas y servicios	(26.643)	(580)	(7.828)	(51.303)	(86.354)
Depreciación activo derecho de uso correspondiente a costo	18	(257)	(297)	(494)	(1.030)
Depreciación correspondiente a costo	(656)	-	(94)	(721)	(1.471)
Amortización correspondiente a costo	-	(2.116)	59	-	(2.057)
Costo de Ventas	(27.281)	(2.953)	(8.160)	(52.518)	(90.912)
Gastos de administración	(1.610)	(477)	(662)	(6.199)	(8.948)
Depreciación activo derecho de uso correspondiente a gasto	(7)	-	-	(36)	(43)
Depreciación correspondiente a Gasto de Administración	(91)	(24)	(368)	(464)	(947)
Amortización correspondiente a Gasto de Administración	(35)	(8)	(147)	(202)	(392)
Gasto de Administración	(1.743)	(509)	(1.177)	(6.901)	(10.330)
Otros Gastos por Función	(8)	(2)	(1)	(70)	(81)
Otras Ganancias (Pérdidas)	1	(3)	(28)	(94)	(124)
	(29.031)	(3.467)	(9.366)	(59.583)	(101.447)

i) Adiciones de Propiedad, planta y equipo y Activos por Derecho de Uso al 30.09.2021 y 31.12.2020

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

Adiciones Ejercicio terminado al 30.09.2021	Agenciamiento MUSD	Concesiones Aeroportuarias MUSD	Operación de Puertos MUSD	Logística MUSD	Totales MUSD
Adiciones Propiedades, Planta y Equipo	983	7	646	5.779	7.415
Adiciones Activos por Derecho de Uso	2.299	144	402	9.515	12.360
Totales	3.282	151	1.048	15.294	19.775

Adiciones Ejercicio terminado al 31.12.2020	Agenciamiento MUSD	Concesiones Aeroportuarias MUSD	Operación de Puertos MUSD	Logística MUSD	Totales MUSD
Adiciones Propiedades, Planta y Equipo	2.558	22	129	10.888	13.597
Adiciones Activos por Derecho de Uso	838	7	-	3.644	4.489
Totales	3.396	29	129	14.532	18.086

NOTA 5 - EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE
a) Composición del Efectivo y Efectivo Equivalente

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

Efectivo y Equivalentes al efectivo	30.09.21 MUSD	31.12.20 MUSD
Efectivo en Caja	84	99
Saldos en bancos	43.871	29.944
Depósitos a corto plazo	7.163	15.717
Otros Efectivo y Equivalentes al Efectivo (Fondos Mutuos)	4.533	4.511
Total Efectivo y Efectivo Equivalente	55.651	50.271

b) Detalle del Efectivo y Equivalentes del Efectivo por moneda

Moneda	Tipo de Moneda	30.09.21 MUSD	31.12.20 MUSD
Peso Chileno	CLP	4.154	2.929
Dólar Estadounidense	USD	41.672	39.958
Euros	EUR	2.208	2.835
Peso Argentino	ARS	438	716
Peso Mexicano	MXN	4.713	1.359
Hong Kong Dólar	CNY	20	7
Peso Colombiano	COP	1.072	1.101
Nuevo Sol Peruano	PEN	1.277	1.267
Otras monedas	-	97	99
Monto del Efectivo y Equivalentes del Efectivo		55.651	50.271

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 2021 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 al 30 de septiembre de 2021

Entidad financiera	País	Vencimiento	Tasa Interés Mensual %	30.09.21 MUSD
Banco ITAU Corpbanca	Chile	14.10.21	0,05	298
Banco Base	México	01.10.21	0,01	4.583
Banco del Pacífico	Ecuador	15.10.21	0,04	200
Banco del Pacífico	Ecuador	04.10.21	0,04	200
Banco del Pacífico	Ecuador	21.10.21	0,04	200
Banco del Pacífico	Ecuador	21.10.21	0,04	100
Banco Pacífico	Ecuador	18.10.21	0,04	150
Banco Pacífico	Ecuador	22.10.21	0,04	350
Banco Pacífico	Ecuador	01.11.21	0,04	200
Banco Santander	Chile	05.10.21	0,08	523
Caixabank	España	01.10.21	0,00	359
Total				7.163

d) Detalle de los depósitos a plazo al 31 de diciembre de 2020

Entidad financiera	País	Vencimiento	Tasa Interés Mensual %	31.12.20 MUSD
Banco Itaú Corpbanca	Chile	14.01.21	0,01	433
Banco Base	México	01.01.21	0,01	1.059
Banco Vector	México	01.01.21	0,01	301
Banco BCI	Chile	25.01.21	0,01	1
Banco del Pacífico	Ecuador	15.01.21	0,04	150
Banco del Pacífico	Ecuador	14.01.21	0,05	400
Citibank NY	EEUU	04.01.21	0,02	7.489
BTG Pactual	Chile	05.01.21	0,15	5.000
Caixabank	España	01.01.21	0,01	540
Bankia S.A.	España	01.01.21	0,01	344
Total				15.717

e) Detalle de los fondos mutuos al 30 de septiembre de 2021

Entidad financiera	País	Vencimiento	Tasa Interés Mensual %	30.09.21 MUSD
Scotia Administradora General de Fondos Chile S.A.	Chile	05.10.21	0,001	296
Banco del Crédito del Perú	Perú	02.10.21	0,0037	36
Banco del Crédito del Perú	Perú	12.10.21	0,0038	140
Banco del Crédito del Perú	Perú	01.10.21	0,001	200
Banco del Crédito del Perú	Perú	18.10.21	0,055	24
Banco del Crédito del Perú	Perú	01.10.21	0,075	48
Banco del Crédito del Perú	Perú	01.10.21	0,055	24
Banco Scotiabank	Perú	01.10.21	0,001	200
Banco Scotiabank	Perú	05.10.21	0,002	2.950
Banco Scotiabank	Perú	25.10.21	0,003	290
Banco Scotiabank	Perú	12.10.21	0,003	121
Banco Scotiabank	Perú	01.10.21	0,003	97
Banco Scotiabank	Perú	01.10.21	0,004	61
Banco Santander	Perú	20.10.21	0,007	46
Total				4.533

f) Detalle de los fondos mutuos existentes al 31 de diciembre de 2020

Entidad financiera	País	Vencimiento	Tasa Interés Mensual %	31.12.20 MUSD
Scotia Administradora General de Fondos Chile S.A.	Chile	04.01.21	0,04	1.321
BBVA Continental	Perú	25.01.21	0,05	1.935
BBVA Continental	Perú	25.01.21	0,02	750
BBVA Continental	Perú	25.01.21	0,02	108
BBVA Continental	Perú	25.01.21	0,05	397
Total				4.511

g) Transacciones monetarias significativas (flujos de inversión comprometidos)

Al 30 de septiembre 2021 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 65.

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	30.09.21 Activos Corriente MUSD	31.12.20 Activos Corriente MUSD
Activos financieros disponibles para la venta, Otros corrientes (Bonos)	USD	2.636	6.827
Total		2.636	6.827

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 2021 y sus efectos han sido reconocidos en Otros Resultados Integrales del Patrimonio.

NOTA 7 – OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS
Otros activos no financieros, corrientes y no corrientes

a) Otros activos no financieros, corrientes	30.09.21 MUSD	31.12.20 MUSD
Gastos pagados por anticipado – varios	3.503	3.139
Impuesto al valor Agregado	6.124	7.148
Seguros por diferir	1.485	1.836
Otros	142	95
Total Otros activos no financieros, corrientes	11.254	12.218

b) Otros activos no financieros, no corrientes	30.09.21	31.12.20
	MUSD	MUSD
Garantías por arriendo de bienes	218	246
Inversiones permanentes	25	25
Remanente Crédito Fiscal IVA Ecuador	1.999	2.044
Otros	-	15
Total Otros activos no financieros, no corrientes	2.242	2.330

NOTA 8 - DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

a) Explicación previa

La composición de los Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 se originan a partir de las operaciones generadas por la prestación de servicios descritos en Nota 4 sobre información financiera por segmentos.

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

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

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

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, bruto	30.09.21	31.12.20
	Corriente MUSD	Corriente MUSD
Deudores comerciales	108.786	84.069
Otras cuentas por cobrar	15.697	9.256
Total	124.483	93.325

Al 30.09.21 y 31.12.20 el análisis de partidas no vencidas y no pagadas es el siguiente:

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, no vencidas	30.09.21	31.12.20
	Corriente MUSD	Corriente MUSD
Con vencimiento menor de tres meses	91.424	73.901
Con vencimiento entre tres y seis meses	18	17
Con vencimiento entre seis y doce meses	18	55
Total	91.460	73.973

Al 30.09.21 y 31.12.20 el análisis de partidas vencidas y no pagadas es el siguiente:

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, vencidas	30.09.21	31.12.20
	Corriente MUSD	Corriente MUSD
Con vencimiento menor de tres meses	16.493	8.964
Con vencimiento entre tres y seis meses	493	676
Con vencimiento entre seis y doce meses	340	456
Total	17.326	10.096

Al 30 de septiembre de 2021 la sociedad ha constituido una provisión de Deudores Incobrables por MUSD 305 (MUSD 481 al 31 de diciembre de 2020).

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

Monedas		30.09.21	31.12.20
		MUSD	MUSD
Peso chileno	CLP	37.880	35.583
Dólar estadounidense	USD	50.787	36.094
Euro	EUR	7.575	6.317
Peso argentino	ARS	2.489	2.602
Peso mexicano	MXN	11.939	3.692
Nuevo sol peruano	PEN	5.202	5.514
Otras monedas	-	8.611	3.523
Total		124.483	93.325

d) Detalle de deudores nacionales y extranjeros

Rut	Principales Deudores	País	30.09.21	31.12.20
			MUSD	MUSD
Extranjero	Raizen Argentina S.A.	Argentina	3.843	-
61.202.000-0	MOP Administración Sistemas de Concesiones	Chile	3.350	-
Extranjero	BMS United Bunkers Ltda.	Chipre	2.049	-
96.511.460-2	Construmart S.A.	Chile	1.653	2.421
Extranjero	Medlog Spain Logistic, S.L.U.	España	1.301	341
77.418.580-1	Mantos Copper S.A.	Chile	1.107	888
Extranjero	Farletza S.A.	Ecuador	1.040	240
Extranjero	Fmc. Minera del Altiplano S.A.	Argentina	1.028	1.374
Extranjero	Rudder S.A.	Argentina	902	-
Extranjero	Abbott Laboratorios del Ecuador Cía. Ltda.	Ecuador	837	514
76.515.624-6	Bucalemu Lanchas Limitada	Chile	757	1.748
Extranjero	Cervecería Nacional CN S.A.	Ecuador	734	839
99.503.870-6	Cerámicas Cordillera SPA.	Chile	726	1.715
Extranjero	Mondelez Ecuador C. Ltda.	Ecuador	706	-
Extranjero	Dinadec S.A.	Ecuador	583	-
61.704.000-k	Codelco Chile División El Salvador	Chile	583	401
76.042.014-k	Walmart Chile S.A.	Chile	572	745
Extranjero	Integra Fuels INC	España	563	4.113
Extranjero	Asia Shipping Ecuador S.A.	Ecuador	552	244
Extranjero	Naportec S.A.	Ecuador	547	-
Extranjero	Kellogg Ecuador C. Ltda. Ecuakellogg	Ecuador	527	-
Extranjero	Enel Distribución Perú S.A.	Perú	495	378
94.637.000-2	Cía. siderúrgica Huachipato S.A.	Chile	491	607
76.613.410-6	Sociedad Comercial y Maderera Alto Horizonte Limitada	Chile	489	-
59.222.480-1	Kalitta Air, Llc. Agencia en Chile	Chile	480	608
76957535-9	Galanz Chile SPA.	Chile	473	829
79.963.260-8	Minera Las Cenizas S.A.	Chile	463	126
Extranjero	Maersk S.A.	Dinamarca	460	-
Extranjero	Viterra Chartering	países Bajos	446	-
Extranjero	Noatum Logistics Perú Inc. S.R.L.	Perú	431	-
	Otros deudores		96.295	75.194
	TOTAL		124.483	93.325

e) IFRS 9 Provisión Deudores Incobrables

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

Al 30.09.2021 y 31.12.2020 el análisis de provisión deudores incobrables, es el siguiente:

Pérdida Crediticia Esperada	30.09.21	31.12.20
	MUSD	MUSD
Provisión Deudores Incobrables	305	481

f) Montos en MUSD por cobrar a Deudores comerciales según plazos de cobro – 30.09.2021

CARTERA NO SECURITIZADA					
Tramos de Morosidad	N° Clientes cartera no repactada	Monto Cartera no repactada bruta	N° clientes cartera repactada	Monto Cartera repactada bruta	Monto Total cartera bruta
Al día	2.316	91.458	-	-	91.458
1-30 días	1.509	6.999	1	7	7.006
31-60 días	683	9.449	-	-	9.449
61-90 días	411	45	-	-	45
91-120 días	296	119	-	-	119
121-150 días	429	350	-	-	350
151-180 días	138	23	-	-	23
181-210 días	55	100	-	-	100
211- 250 días	47	16	-	-	16
> 250 días	112	220	-	-	220
Total	5.996	108.779	1	7	108.786

	CARTERA NO SECURITIZADA		CARTERA SECURITIZADA	
	Número de clientes	Monto cartera	Número de clientes	Monto cartera
Documentos por cobrar protestados	-	1	-	-
Documentos por cobrar en cobranza	7	42	-	-

Provisión			
Cartera no repactada	Cartera repactada	Castigos del período	Recupero de período
305	-	210	17

g) Montos en MUSD por cobrar a Deudores comerciales según plazos de cobro – 31.12.2020

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	2.234	73.819	-	-	73.819
1-30 días	1.387	6.928	-	-	6.928
31-60 días	446	1.732	-	-	1.732
61-90 días	232	457	-	-	457
91-120 días	156	373	-	-	373
121-150 días	414	259	-	-	259
151-180 días	26	45	-	-	45
181-210 días	13	3	-	-	3
211- 250 días	24	109	-	-	109
> 250 días	95	344	-	-	344
Total	5.027	84.069	-	-	84.069

	CARTERA NO SECURITIZADA		CARTERA SECURITIZADA	
	Número de clientes	Monto cartera	Número de clientes	Monto cartera
Documentos por cobrar protestados	5	63	-	-
Documentos por cobrar en cobranza	12	105	-	-

Provisión			
Cartera no repactada	Cartera repactada	Castigos del período	Recuperos de período
481	-	56	-

NOTA 9 – SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS**Explicación previa:**

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

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

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

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

Considerando que no existen riesgos de incobrabilidad entre las empresas relacionadas, la Sociedad no ha constituido provisión de incobrables al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020.

a) Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas

Rut	Entidades Relacionadas	País	Naturaleza de relación con partes relacionada	Tipo Moneda	Corrientes		No Corrientes	
					30.09.21 MUSD	31.12.20 MUSD	30.09.21 MUSD	31.12.20 MUSD
80010900-0	Agencias Marítimas Agental Ltda.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	152	481	-	-
99511240-K	Antofagasta Terminal Internacional S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	47	141	-	-
90596000-8	Compañía Marítima Chilena S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	366	5.600	-	-
76763719-5	CMC Flota S.P.A.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	-	17	-	-
83562400-5	CPT Empresas Marítimas S.A.	Chile	Asociada	USD	13	7	-	-
96609320-K	CPT Wellboats S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	CLP	5	-	-	-
76774872-8	Kar Logistics S.A.	Chile	Asociada	CLP	2.129	2.669	1.041	-
76181967-4	Logística e Inmobiliaria Lipangue S.A.	Chile	Asociada	CLP	-	1.150	-	-
96723320-K	Portuaria Cabo Froward S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	-	174	-	-
76002201-2	SAAM Puertos S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	17	-	-	-
96798520-1	SAAM Extraportuarios S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	1	-	-	-
77011942-1	Sociedad Concesionaria Aeropuerto de Arica S.A.	Chile	Asociada	CLP	132	1	-	-
76866184-7	Sociedad Concesionaria Aeropuerto del Sur S.A.	Chile	Asociada	CLP	131	332	1.946	-
76177481-6	Talcahuano Terminal Portuario S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	1.392	1.965	-	-
Extranjero	Constructora Rambaq S.A.	Ecuador	Otras partes relacionadas	USD	2	-	-	-
79567270-2	Urenda y Compañía Limitada	Chile	Otras partes relacionadas	CLP	-	2	-	-
Extranjero	Inmobiliaria Agemarpe S.A.	Perú	Asociada	PEN	7	7	-	-
Extranjero	Kar Logistics S.A.C.	Perú	Asociada	PEN	257	-	-	-
Extranjero	LBH Argentina S.A.	Argentina	Otras partes relacionadas	USD	90	22	-	-
Extranjero	Nextgen S.A.	Ecuador	Otras partes relacionadas	USD	1	-	-	-
Extranjero	Wanhai Lines Ecuador S.A.	Ecuador	Asociada	USD	-	18	-	-
Totales					4.742	12.586	2.987	-

b) Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas

Rut	Entidades Relacionadas	País	Naturaleza de relación con partes relacionada	Tipo Moneda	Corrientes		No Corrientes	
					30.09.21 MUSD	31.12.20 MUSD	30.09.21 MUSD	31.12.20 MUSD
99511240-K	Antofagasta Terminal Internacional S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	112	-	-	-
96980720-3	Besalco Concesiones S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	2.552	2.959	-	-
76763719-5	CMC Flota S.P.A.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	84	-	-	-
76037572-1	CPT Remolcadores S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	341	800	-	-
95134000-6	Grupo Empresas Navieras S.A.	Chile	Controladora	USD	353	60	24.469	26.997
76181967-4	Logística e Inmobiliaria Lipangue S.A.	Chile	Asociada	USD	50	-	-	-
96723320-K	Portuaria Cabo Froward S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	187	472	-	-
76002201-2	SAAM Puerto S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	18	47	-	-
92048000-4	SAAM S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	12	-	-	-
77011942-1	Sociedad Concesionaria Aeropuerto de Arica S.A.	Chile	Asociada	CLP	-	78	1.085	2.122
84554900-1	Transporte Marítimo Chiloé Aysén S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	-	13	-	-
Extranjero	Grupra S.A.	Ecuador	Otras partes relacionadas	USD	317	2.172	-	-
Extranjero	Inmobiliaria Inramicorp S.A.	Ecuador	Otras partes relacionadas	USD	-	-	-	-
Extranjero	Inversiones Marítimas CPT Perú S.A.	Perú	Otras partes relacionadas	PEN	1	7	-	-
Extranjero	Servicios y Agenciamientos Marítimos S.A. Sagemar	Ecuador	Otras partes relacionadas	USD	125	50	-	-
Extranjero	Wanhai Lines Ecuador S.A.	Ecuador	Asociada	USD	-	65	-	-
Totales					4.152	6.723	25.554	29.119

c) Transacciones entre Relacionadas (Ingresos y Costos)

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

Rut	Empresas	País	Naturaleza de relación con partes relacionada	Tipo Moneda	Segmento	Acumulado		Trimestre	
						Ingresos	(Costos)	Ingresos	(Costos)
						01.01.21 30.09.21	01.01.20 30.09.20	01.07.21 30.09.21	01.07.20 30.09.20
						MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
90.596.000-8	Compañía Marítima Chilena S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	Agenciamiento	1.150	890	212	431
					Logística	172	-	195	1
					Otros No Operacional	74	12	9	2
76.763.719-5	CMC Flota S.P.A.	Chile	Otras partes relacionadas	CLP	Agenciamiento	(513)	25	(239)	13
					Otros No Operacional	13	11	4	3
80.010.900-0	Agencias Marítimas Agental Ltda.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	Agenciamiento	(71)	(42)	56	(34)
					Operación Puertos	2	-	-	-
					Logística	43	62	37	8
					Otros No Operacional	-	13	(10)	4
99.511.240-K	Antofagasta Terminal Internacional S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	Agenciamiento	(281)	(576)	(117)	(55)
					Operación de Puertos	663	-	624	(571)
					Logística	15	2	-	1
83.562.400-5	CPT Empresas Marítimas S.A.	Chile	Asociada	USD	Agenciamiento	1	3	1	-
					Otros No Operacional	55	49	17	17
76.037.572-1	CPT Remolcadores S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	Agenciamiento	(2.721)	(2.710)	(762)	(1.036)
					Otros No Operacional	-	18	-	5
96609320-K	CPT Wellboats S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	Logística	13	-	5	-
95.134.000-6	Grupo Empresas Navieras S.A.	Chile	Controladora	USD	Otros No Operacional	(148)	(131)	(47)	(44)
76.774.872-8	Kar Logistics S.A.	Chile	Asociada	CLP	Logística	11	41	5	(28)
					Otros No Operacional	480	111	147	(152)
76.181.967-4	Logística e Inmobiliaria Lipangue S.A.	Chile	Asociada	CLP	Logística	(226)	(1)	(121)	-
					Otros No Operacional	1	45	-	23
96.723.320-K	Portuaria Cabo Froward S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	Agenciamiento	38	19	16	-
					Operación de Puertos	595	-	179	(7)
					Logística	99	2	41	-
					Otros no operacional	84	60	7	27

Transacciones entre Relacionadas (Ingresos y Costos)

Rut	Empresas	País	Naturaleza de la relación Con partes relacionadas	Tipo Moneda	Segmento	Acumulado		Trimestre	
						Ingresos	(Costos)	Ingresos	(Costos)
						01.01.21	01.01.20	01.07.21	01.07.20
						30.09.21	30.09.20	30.09.21	30.09.20
						MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
92048000-4	SAAM S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	Agenciamiento	5	-	-	-
96798520-1	SAAM Extraportuarios S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	Logística	12	-	3	-
76729932-K	SAAM Logistics S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	Logística	(1)	-	-	-
76002201-2	SAAM Puertos S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	Logística	(70)	-	-	-
77.011.942-1	Sociedad Concesionaria Aeropuerto de Arica S.A.	Chile	Asociada	CLP	Concesiones Aeroportuarias	80	775	33	14
76.866.184-7	Sociedad Concesionaria Aeropuerto del Sur S.A.	Chile	Asociada	CLP	Concesiones Aeroportuarias	733	519	271	145
76.177.481-6	Talcahuano Terminal Portuario S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	Agenciamiento	(23)	(25)	(5)	(8)
					Operación de Puertos	2.771	1.465	1.017	348
					Logística	(23)	50	(4)	(11)
					Otros no operacional	49	44	12	14
99.567.620-6	Terminal Puerto Arica S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	USD	Agenciamiento	-	-	-	1
					Operación de Puertos	-	-	-	(387)
					Logística	-	404	-	132
84.554.900-1	Transportes Marítimos Chiloé Aysén S.A.	Chile	Otras partes relacionadas	CLP	Logística	(21)	(18)	(5)	(9)
79567270-2	Urenda y Compañía Limitada	Chile	Otras partes relacionadas	CLP	Otros no operacional	(168)	(166)	(54)	(53)
Extranjero	Constructora Rambaq S.A.	Ecuador	Otras partes relacionadas	USD	Otros No Operacional	9	-	7	10
Extranjero	Inmobiliaria Milenium	Ecuador	Otras partes relacionadas	USD	Otros No Operacional	(75)	-	(20)	41
Extranjero	Inversiones Marítimas CPT Perú S.A.	Perú	Otras partes relacionadas	PEN	Agenciamiento	(64)	-	(27)	54
Extranjero	Nextgen S.A.	Ecuador	Otras partes relacionadas	USD	Otros No Operacional	(347)	-	(115)	230
Extranjero	Servicios y Agenciamientos Marítimos S.A. Sagemar	Ecuador	Otras partes relacionadas	USD	Operación de Puertos	(603)	-	(192)	(82)
Extranjero	Wanhai Lines Ecuador S.A.	Ecuador	Asociada	USD	Agenciamiento	-	-	-	1.221
				USD	Otros No Operacional	-	1	-	1

Totales por Segmento:

Agenciamiento	(2.479)	(2.416)	(865)	587
Concesiones Aeroportuarias	813	1.294	304	159
Operación de Puertos	3.428	1.465	1.628	(699)
Logística	24	542	156	94
Total Operacional	1.786	885	1.223	141
Otros No Operacional	27	67	(43)	128

d) Directorio

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

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

Al 30 de septiembre de 2021 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	28-05-2020
Vice-Presidente	Francisco Gardeweg Ossa	6.531.312-K	28-05-2020
Director	Franco Montalbetti Moltedo	5.612.820-4	30-04-2020
Director	Beltrán Urenda Salamanca	4.844.447-4	30-04-2020
Director	Felipe Irrázaval Ovalle	7.015.317-3	30-04-2020

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

Director o ejecutivo principal	Cargo	Participación directa en la propiedad	Participación indirecta en la propiedad		Participación total en AGUNSA
		%	Sociedad Inversora	%	%
José Urenda Salamanca	Presidente directorio	Sin inversión	Grupo Empresas Navieras S.A.	16,14%	16,14%
Francisco Gardeweg Ossa	Vicepresidente directorio	Sin inversión	Grupo Empresas Navieras S.A.	10,79%	10,79%
Franco Montalbetti Moltedo	Director	Sin inversión	Grupo Empresas Navieras S.A.	9,69%	9,69%
Beltrán Urenda Salamanca	Director	Sin inversión	Grupo Empresas Navieras S.A.	4,71%	4,71%
Felipe Irrázaval Ovalle	Director	Sin inversión	Grupo Empresas Navieras S.A.	9,47%	9,47%
José Rodríguez Pinochet	Gerente General	Sin inversión	Sin inversión	-	-
Enrico Martini García	Gerente Corporativo de administración	Sin inversión	Sin inversión	-	-
Enrique Felipe Valencia Salinas	Gerente Corporativo de Finanzas	Sin inversión	Sin inversión	-	-
Carlos Cornelius Apparcel	Gerente Corporativo de Representaciones y Agenciamiento	Sin inversión	Sin inversión	-	-
Fernando Carrandi Díaz	Gerente Corporativo de Inversiones y Aeropuertos	Sin inversión	Sin inversión	-	-
Rodrigo Jiménez Pacheco	Gerente Corporativo de Proyectos	Sin inversión	Sin inversión	-	-
Andrés Schultz Montalbetti	Gerente Corporativo de Desarrollo de Negocios	Sin inversión	Sin inversión	-	-
Sebastián Santa Cruz Holmes	Gerente Corporativo Comercial	Sin inversión	Sin inversión	-	-

e) Cuentas por cobrar y pagar y otras transacciones

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

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

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

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

A continuación, se detallan las retribuciones efectivamente pagadas al Directorio por los períodos terminados al 30 de septiembre 2021 y 2020:

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

									30.09.20
Período 2020	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	01.01.20 al 30.09.20	18,0	18,0	101,2	137,2	
Francisco Gardeweg O.	6.531.312-K	Vicepresidente	28-05-2020	01.01.20 al 30.09.20	13,5	13,5	65,7	92,7	
Franco Montalbetti M.	5.612.820-4	Director	30-04-2020	01.01.20 al 30.09.20	9,0	9,0	60,7	78,7	
Beltrán Urenda S.	4.844.447-4	Director	30-04-2020	01.01.20 al 30.09.20	9,0	9,0	50,2	68,2	
Felipe Irarrázaval O.	7.015.317-3	Director	30-04-2020	30.04.20 al 30.09.20	-	-	-	-	
Juan Pablo Vega W.	10.341.217-K	Ex Director	30-04-2020 Cesación	01.01.20 al 30.04.20	4,9	4,9	33,7	43,5	
Rodrigo Zegers R.	6.375.622-9	Ex Director	26-09-2019 Cesación	01.01.19 al 26.09.19	-	-	37,7	37,7	
Marcela Achurra G.	9.842.299-4	Ex Director	30-09-2019 Cesación	01.01.19 al 30.09.19	-	-	37,7	37,7	
Totales					54,4	54,4	386,9	495,7	

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 Representaciones y Agenciamiento General	Carlos Cornelius A.	12.997.836-8	01-03-2008
Gerente Corporativo de Administración	Enrico Martini G.	6.073.917-K	31-05-1996
Gerente Corporativo de Finanzas	Felipe Valencia S.	11.834.063-9	01-01-2006
Gerente Corporativo de Desarrollo de Negocios	Andrés Schultz M.	12.448.051-5	01-12-2008
Gerente Corporativo de Inversiones y Aeropuertos	Fernando Carrandi D.	10.886.793-0	02-07-2007
Gerente Corporativo Comercial	Sebastián Santa Cruz H.	13.441.391-3	24-01-2019

Las remuneraciones totales percibidas por el personal clave de gerencia ascendieron durante el período de nueve meses terminado el 30.09.2021 a MUSD 1.597 (MUSD 1.641 en 2020).

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 2021 y 2020 es la siguiente:

Dotación de Personal al 30 de septiembre de 2021 y 2020:

Tipo de Personal	01.01.21 30.09.21			01.01.20 30.09.20		
	Nacional	Extranjero	Totales	Nacional	Extranjero	Totales
Gerentes y Ejecutivos	58	96	154	56	98	154
Profesionales y Técnicos	1.168	620	1.788	1.063	411	1.474
Trabajadores	1502	1.202	2.704	1.085	1.293	2.378
Total	2.728	1.918	4.646	2.204	1.802	4.006

Dotación Promedio de Personal al 30 de septiembre de 2021 y 2020:

Tipo de Personal	01.01.21 30.09.21			01.01.20 30.09.20		
	Nacional	Extranjero	Totales	Nacional	Extranjero	Totales
Gerentes y Ejecutivos	60	98	158	56	99	155
Profesionales y Técnicos	1.111	606	1.717	1.105	456	1.561
Trabajadores	1.371	1.201	2.572	1.098	1.181	2.279
Total	2.542	1.905	4.447	2.259	1.736	3.995

Variación trimestral del personal al 30 de septiembre de 2021 y 2020:

Tipo de Personal	01.07.21 30.09.21			01.07.20 30.09.20		
	Nacional	Extranjero	Totales	Nacional	Extranjero	Totales
Gerentes y Ejecutivos	(1)	-	(1)	(8)	6	(2)
Profesionales y Técnicos	61	(20)	41	(37)	(38)	(75)
Trabajadores	177	(72)	105	121	64	185
Total	237	(92)	145	76	32	108

Dotación de Personal al 30 de septiembre de 2021 y 2020 entre matriz y subsidiarias:

Tipo de Personal	Matriz		Subsidiarias		Totales	
	30.09.21	30.09.20	30.09.21	30.09.20	30.09.21	30.09.20
Gerentes y Ejecutivos	31	34	123	120	154	154
Profesionales y Técnicos	462	486	1.326	988	1.788	1.474
Trabajadores	64	69	2.640	2.309	2.704	2.378
Total	557	589	4.089	3.417	4.646	4.006

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	30.09.21 MUSD	31.12.20 MUSD
Bienes para la venta (contenedores)	3.153	2.610
Bienes para la venta (combustibles)	669	52
Bienes para la venta (otros)	1.211	328
Suministros para la producción	3.063	3.056
Total	8.096	6.046

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 2021 y 2020, se ha procedido a registrar en costos, un consumo de inventarios por:

	Acumulado		Trimestre	
	01.01.21 30.09.21 MUSD	01.01.20 30.09.20 MUSD	01.07.21 30.09.21 MUSD	01.07.20 30.09.20 MUSD
Consumo inventarios	16.497	17.089	3.782	3.965
Total	16.497	17.089	3.782	3.965

Al 30 de septiembre de 2021 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	30.09.21 MUSD	31.12.20 MUSD
Crédito Impuesto a las ganancias del Ejercicio Anterior	1.751	1.539
Pagos a cuenta del Impuesto a las ganancias	3.785	4.678
Crédito por Gastos de Capacitación/Otros	122	331
Provisión por Impuesto a las ganancias del Ejercicio	(170)	(1.263)
Otros	(22)	(12)
Total activos por impuestos corrientes	5.466	5.273

b) Pasivos por impuestos corrientes

Pasivos por impuestos corrientes	30.09.21 MUSD	31.12.20 MUSD
Pagos a cuenta del Impuesto a las ganancias	(1.256)	(815)
Provisión por Impuesto a las ganancias del Ejercicio	6.844	4.076
Otros	329	187
Total pasivos por impuestos corrientes	5.917	3.448

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

NOTA 12 – ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALÍA

La sociedad tiene clasificado dentro del presente rubro las inversiones realizadas principalmente en software y licencias computacionales, con vida útil finita, amortizable linealmente en un máximo de 4 años y además derechos de patente comercial, con vida útil de 10 años. Sin embargo, dentro del grupo Patentes, Marcas Registradas y otros Derechos se encuentra una patente municipal de alcoholes, adquirida por la subsidiaria Valparaíso Terminal de Pasajeros S.A. cuyo importe no es susceptible de ser amortizado, constituyéndose en la única partida de intangibles con vida útil indefinida que presenta el grupo. Para dicho activo no existe un límite previsible del período a lo largo del cual se espera que genere ingresos netos de efectivo para la entidad. Debido a lo poco significativo del valor de este activo intangible de vida útil indefinida (MUSD 4 al 30.09.21), la sociedad no ha aplicado pruebas de deterioro.

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

Estas sociedades registran como activos intangibles los desembolsos que deben efectuar como pago a las obligaciones con el Ministerio de Obras Públicas (MOP) emanadas de las bases de licitación y a la

Autoridad Portuaria de Manta, Ecuador. La valuación de los Activos Intangibles corresponde al valor presente de las obligaciones con el MOP, menos la amortización acumulada y menos cualquier pérdida acumulada por deterioro de su valor.

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

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

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

	30.09.21 MUSD	31.12.20 MUSD
Activos Intangibles		
Clases de activos intangibles, neto		
Activos intangibles vida finita (neto)	56.012	66.856
Activos intangibles vida indefinida (neto)	4	4
Total	56.016	66.860
Contratos de Concesión de Aeropuertos y Terminales Portuarios, neto	33.055	38.256
Patentes, Marcas Registradas y Otros Derechos, neto	19.556	25.219
Programas informáticos, neto	515	437
Otros activos intangibles identificables, neto	2.890	2.948
Total	56.016	66.860
Clases de Activos intangibles, bruto		
Contratos de Concesión de Aeropuertos y Terminales Portuarios, bruto	98.394	105.655
Patentes, Marcas Registradas y Otros Derechos, Bruto	30.316	34.324
Programas informáticos, bruto	1.574	1.405
Otros activos intangibles identificables, bruto	3.966	4.071
Total	134.250	145.455
Clases de amortización acumulada y deterioro del valor, activos intangibles		
Amortización acumulada y deterioro de valor, contratos de concesión de aeropuertos y Terminales Portuarios	(65.339)	(67.399)
Amortización acumulada y deterioro de valor, patentes, marcas registradas y otros derechos	(10.760)	(9.105)
Amortización acumulada y deterioro de valor, programas informáticos	(1.059)	(968)
Amortización acumulada y deterioro de valor, otros intangibles identificables	(1.076)	(1.123)
Total	(78.234)	(78.595)

b) Cuadro de conciliación valores iniciales con valores finales de intangibles al 30 de septiembre de 2021

	Contratos de Concesión Aeropuertos y Terminales Portuarios MUSD	Patentes, marcas registradas y otros derechos MUSD	Programas Informáticos MUSD	Otros intangibles identificables MUSD	Activos intangibles identificables MUSD
Saldo inicial (valor libros) al 01.01.21	38.256	25.219	437	2.948	66.860
Adiciones	153	46	245	-	444
Retiros	(7)	-	-	(49)	(56)
Amortización	(4.998)	(2.764)	(146)	(1)	(7.909)
Incremento por Revaluación Reconocido en el Estado de Resultados	-	-	10	-	10
Incremento por cambio moneda extranjera	(349)	(2.945)	(31)	(8)	(3.333)
Cambios, total	(5.201)	(5.663)	78	(58)	(10.844)
Total al 30.09.21	33.055	19.556	515	2.890	56.016

c) Cuadro de conciliación valores iniciales con valores finales al 31 de diciembre de 2020

	Contratos de Concesión Aeropuertos y Terminales Portuarios MUSD	Patentes, marcas registradas y otros derechos MUSD	Programas Informáticos MUSD	Otros intangibles identificables MUSD	Activos intangibles identificables MUSD
Saldo inicial (valor libros) al 01.01.20	43.611	23.557	1.834	3.300	72.302
Adiciones	2.014	697	251	-	2.962
Retiros	(19)	-	(18)	-	(37)
Amortización	(7.445)	(2.085)	(119)	(347)	(9.996)
Incremento por Revaluación Reconocido en el Estado de Resultados	-	-	11	-	11
Incremento por cambio moneda extranjera	(13)	1.550	(22)	(5)	1.510
Otros	108	1.500	(1.500)	-	108
Cambios, total	(5.355)	1.662	(1.397)	(352)	(5.442)
Total al 31.12.20	38.256	25.219	437	2.948	66.860

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, la sociedad no tiene conocimiento de factores que puedan significar deterioro de sus activos intangibles.

NOTA 13 – PLUSVALÍA

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

Inversionista	Sociedad Adquirida	País	Año Adquisición	MUSD
Inversiones Marítimas Universales S.A.	Transgranel S.A.	Uruguay	2017	866
	Agunsa Colombia S.A.S.	Colombia	2019	3.111
Agunsa Europa S.A.	DIR Mensajería y Transportes S.L.	España	2020	7.110
Airsec Servicios S.A.	Ingeniería Nous SPA	Chile	2020	567
			Total	11.654

En el ejercicio, el movimiento de la plusvalía adquirida al 30 de septiembre de 2021 es el siguiente:

	30.09.21 MUSD	31.12.20 MUSD
Saldo Inicial	11.918	3.977
Adquisición 70% DIR Mensajería y Transportes S.L. España	-	7.547
Adquisición 51% participación en Ingeniería Nous SPA de Chile	-	394
Variación tipo de cambio sobre saldos iniciales	(264)	-
Saldo Final	11.654	11.918

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

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

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

- a) Hipótesis clave para las proyecciones de flujos: Se utiliza una proyección realista del negocio y basada en ratios históricos de ingresos y costos variables. Los costos fijos de operación y gastos de administración variables se sustentan en valores recientes.
- b) Enfoque utilizado para proyectar valores de variables claves: éste se basa en los análisis de información comercial, presupuestos y planes de negocios establecidos por el Directorio e históricos del Grupo, así como información pública de la industria y la coyuntura financiero-económica de los negocios.
- c) Período de proyección de flujos: las evaluaciones se realizaron sobre un horizonte de 5 años.
- d) Tasas de crecimiento perpetuo: este análisis de deterioro considera el crecimiento perpetuo del negocio. Para calcular la perpetuidad se tomó en cuenta del flujo del último año, descontados por el WACC con un crecimiento estimado de sólo el CPI (2,2%).
- e) Tasas de descuento – las tasas de descuento utilizadas en esta prueba o análisis son las que se derivan de la aplicación del Modelo de Valorización de Capital y corresponden al Costo de Capital Promedio Ponderado (WACC por sus siglas en inglés). La tasa de descuento utilizada ha sido del rango de un 5,5% al 13,0% para el período 2020-2023.

NOTA 14 - PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO
a) Información previa

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

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

En lo indicado por la NIC 16 de Propiedades, Planta y Equipos, párrafo 79, al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, la sociedad no tiene bienes que se encuentren temporalmente fuera de servicio o bienes en uso que estén completamente depreciados o bienes que hayan sido retirados y que se mantengan clasificados como disponibles para la venta. Asimismo, no hay bienes cuyo valor en libros difiera significativamente de su valor razonable.

b) Clases de Propiedades, Planta y Equipo

La composición para los períodos 30.09.21 y 31.12.20 de las Propiedades Planta y Equipo son los que se detallan a continuación:

	30.09.21 MUSD	31.12.20 MUSD
Clases de Propiedades, Plantas y Equipos, Neto		
Construcción en Curso (Neto)	7.265	8.780
Terrenos	55.023	57.084
Edificios (Neto)	26.268	27.283
Planta y equipo (Neto)	26.018	26.001
Equipos computacionales y de comunicación (neto)	3.219	1.263
Instalaciones fijas y accesorios (neto)	10.210	10.891
Vehículos de motor (neto)	1.973	2.142
Otras Propiedades, Planta y Equipo (Neto)	2.018	2.249
TOTAL	131.994	135.693
Clases de Propiedades, Planta y Equipo, Bruto		
Construcción en Curso (Bruto)	7.265	8.780
Terrenos	55.023	57.084
Edificios (Bruto)	41.277	41.594
Planta y equipo (Bruto)	65.252	66.904
Equipos computacionales y de comunicación (bruto)	10.134	7.835
Instalaciones fijas y accesorios (bruto)	31.246	30.748
Vehículos de motor (bruto)	7.769	7.781
Otras Propiedades, Planta y Equipo (Bruto)	7.129	7.200
TOTAL	225.095	227.926
Clases de Depreciación acumulada de Propiedades, Planta y Equipo		
Depreciación acumulada y deterioro de valor, edificios	(15.009)	(14.311)
Depreciación acumulada y deterioro de valor, planta y equipo	(39.234)	(40.903)
Depreciación acumulada y deterioro de valor, equipamiento de Tecnologías	(6.915)	(6.572)
Depreciación acumulada y deterioro de valor, instalaciones fijas y accesorios	(21.036)	(19.857)
Depreciación acumulada y deterioro de valor, vehículos de motor	(5.796)	(5.639)
Depreciación acumulada y deterioro de valor, Otras propiedades planta y equipo	(5.111)	(4.951)
TOTAL	(93.101)	(92.233)

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

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

c) Cuadro de conciliación de valores iniciales y finales al 30 de septiembre de 2021

	Construcción en curso	Terrenos	Edificios	Planta y equipo	Equipo computacional y de comunicación	Instalaciones fijas y accesorios	Vehículos de motor	Otras propiedades, planta y equipo	Total
	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
Saldo Inicial al 01.01.21	8.780	57.084	27.283	26.001	1.263	10.891	2.142	2.249	135.693
Adiciones	946	-	795	3.416	821	629	463	345	7.415
Enajenaciones	(462)	-	-	(860)	(2)	(33)	(54)	(81)	(1.492)
Retiros (bajas)	-	-	-	(26)	(1)	-	(240)	-	(267)
Gastos por depreciación	-	-	(1.066)	(3.501)	(544)	(1.252)	(546)	(310)	(7.219)
Incremento Revaluación reconocida en Estado de Resultados	-	-	-	300	7	76	25	39	447
Incremento/decremento en Cambio Moneda extranjera	-	(2.061)	(744)	212	41	(172)	18	(280)	(2.986)
Otros Incrementos (decrementos)	(1.999)	-	-	476	1.634	71	165	56	403
Cambios, Total	(1.515)	(2.061)	(1.015)	17	1.956	(681)	(169)	(231)	(3.699)
Saldo final al 30.09.21	7.265	55.023	26.268	26.018	3.219	10.210	1.973	2.018	131.994

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

Al 30 de septiembre de 2021, el detalle de “Otros Incrementos (Decrementos)” es el siguiente:									
	Construcción en curso	Terrenos	Edificios	Planta y equipo	Equipo computacional y de comunicación	Instalaciones fijas y accesorios	Vehículos de motor	Otras propiedades, planta y equipo	30.09.21 Total
Sociedad	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
Agencias Universales S.A.	(1.999)	-	-	575	1.632	79	-	-	287
Inversiones Marítimas Universales S.A.	-	-	-	-	3	-	-	12	15
Agunsa Europa S.A.	-	-	-	(137)	-	-	137	-	-
Consortio Aeroportuario de Magallanes S.A.	-	-	-	38	(1)	(8)	28	44	101
Totales	(1.999)	-	-	476	1.634	71	165	56	403

d) Cuadro de conciliación de valores iniciales y finales al 31 de diciembre de 2020

	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 01.01.20	8.983	55.145	28.239	24.699	1.239	10.092	2.256	2.195	132.848
Adiciones	1.953	3.884	658	3.701	631	1.388	854	528	13.597
Enajenaciones	(694)	-	(11)	(31)	(1)	(4)	(57)	-	(798)
Retiros (bajas)	-	-	-	(30)	(28)	(3)	(243)	(75)	(379)
Gastos por depreciación	-	-	(1.448)	(4.368)	(613)	(1.664)	(777)	(550)	(9.420)
Incremento Revaluación reconocida en Estado de Resultados	-	-	-	236	5	79	27	29	376
Incremento/decremento en Cambio Moneda extranjera	(11)	(1.564)	(469)	(8)	6	(28)	(21)	27	(2.068)
Otros Incrementos (decrementos)	(1.451)	(381)	314	1.802	24	1.031	103	95	1.537
Cambios, Total	(203)	1.939	(956)	1.302	24	799	(114)	54	2.845
Saldo final al 31.12.20	8.780	57.084	27.283	26.001	1.263	10.891	2.142	2.249	135.693

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

Al 31 de diciembre de 2020, el detalle de “Otros Incrementos (Decrementos)” es el siguiente:									
Sociedad	Construcción en curso	Terrenos	Edificios	Planta y equipo	Equipo computacional y de comunicación	Instalaciones fijas y accesorios	Vehículos de motor	Otras propiedades, planta y equipo	31.12.20 Total
	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
Agencias Universales S.A.	(1.029)	-	-	1.518	-	1.029	103	-	1.621
Agunsa Europa S.A.	-	(381)	-	196	23	3	-	75	(84)
Inversiones Marítimas Universales Perú S. A.	(422)	-	314	88	-	-	-	20	-
Terminal Extraportuario de Manta TEPM S.A.	-	-	-	-	1	(1)	-	-	-
Totales	(1.451)	(381)	314	1.802	24	1.031	103	95	1.537

NOTA 15 - PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Las Propiedades de Inversión corresponden a terrenos y a un bien raíz arrendadas como oficinas pertenecientes a la subsidiaria AGUNSA Europa S.A. con asiento legal en Madrid España, las que son consideradas en su totalidad por parte de esa subsidiaria para obtener rentas, vale decir, los ingresos por las rentas que se obtienen fluyen directamente como beneficios económicos para la misma, considerando en todo caso que los contratos suscritos con las partes arrendadoras le aseguran ingresos fiables en el corto y largo plazo, lo que va en concordancia con la plusvalía del lugar en que se encuentran tales bienes.

El modelo de costo corresponde al valor de inversión menos depreciaciones acumuladas (del bien raíz), y menos, pérdidas por deterioro. Se considera que el modelo de costo satisface en su valor de libros el valor razonable de las Propiedades de Inversión.

Los importes correspondientes a las rentas de arrendamiento de estos bienes han sido registrados en otros ingresos de operación y ascienden al 30 de septiembre de 2021 a MUSD 7 mientras que el importe de gastos directos de operación de las Propiedades de Inversión asciende a MUSD 21 y se presentan en Gastos de Administración dentro del Estado de Resultados.

Durante el ejercicio finalizado al 30.09.21 no se realizaron enajenaciones de propiedades de inversión, por lo que no existen resultados vinculados a tal evento.

A la misma fecha, 30.09.21, no existen obligaciones contractuales para adquirir, construir o desarrollar nuevas propiedades de inversión, o por concepto de reparaciones, mantenciones o mejoras.

Cada uno de los bienes inmuebles de Propiedades de Inversión valoradas según el método del costo, se deprecia utilizando el método lineal, el que consiste en aplicar un factor equivalente al 4% anual de su valor, lo que corresponde a una vida útil de 25 años.

CONCEPTOS	30.09.21	31.12.20
	MUSD	MUSD
Propiedades de inversión neto modelo del costo, saldo inicial	1.153	2.470
Gastos por depreciación	(31)	(51)
Otro movimiento	(437)	(1.501)
Incremento (Decremento) en el cambio moneda extranjera	(78)	235
Propiedades de inversión neto modelo del costo, Saldo Final	607	1.153

Detalle valorizado de los bienes incluidos en el rubro, al 30.09.21 y saldo de vida útil:

	ESPAÑA		TOTAL MUSD
	CÁDIZ MUSD	ALGECIRAS MUSD	
Valor terreno	247	417	664
Disminución por venta terreno	(247)	-	(247)
Valor edificio, neto 01.01.21	199	211	410
Amortizado al 30.09.21	(10)	(21)	(31)
Disminución por venta edificio	(189)	-	(189)
Valor neto edificio	-	190	190
Valor neto total al 30.09.21	-	607	607
Vida útil edificio (saldo meses)	-	144	

Durante el período de 9 meses terminados el 30 de septiembre de 2021 no se practicaron tasaciones sobre las propiedades de inversión de Algeciras.

Detalle valorizado de los bienes incluidos en el rubro, al 31.12.20 y saldo de vida útil:

	ESPAÑA		TOTAL MUSD
	CÁDIZ MUSD	ALGECIRAS MUSD	
Valor terreno	263	443	706
Valor edificio, neto 01.01.20	244	254	498
Amortizado al 31.12.20	(21)	(30)	(51)
Valor neto edificio	223	224	447
Valor neto total al 31.12.20	486	667	1.153
Vida útil edificio (saldo meses)	153	153	

NOTA 16 ACTIVOS POR DERECHO DE USO

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

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

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

a) Activos por Derecho de Uso

	30.09.21 MUSD	31.12.20 MUSD
Clases de Activos por Derecho de Uso, Neto		
Terrenos	20.915	20.942
Edificios (Neto)	27.903	28.072
Planta y equipo (Neto)	10.260	5.926
Instalaciones fijas y accesorios (neto)	3.075	3.208
Vehículos de motor (neto)	7.800	3.465
Otros activos intangibles (Neto)	4.175	4.874
TOTAL	74.128	66.487
Clases de Activos por Derecho de Uso, Bruto		
Terrenos	20.915	20.942
Edificios (Bruto)	35.788	34.953
Planta y equipo (Bruto)	13.365	8.229
Instalaciones fijas y accesorios (bruto)	5.535	5.535
Vehículos de motor (bruto)	8.989	4.264
Otros activos intangibles (Bruto)	9.778	10.257
TOTAL	94.370	84.180
Clases de Depreciación acumulada de Activos por Derecho de Uso		
Depreciación acumulada y deterioro de valor, edificios	(7.885)	(6.881)
Depreciación acumulada y deterioro de valor, planta y equipo	(3.105)	(2.303)
Depreciación acumulada y deterioro de valor, instalaciones fijas y accesorios	(2.460)	(2.327)
Depreciación acumulada y deterioro de valor, vehículos de motor	(1.189)	(799)
Depreciación acumulada y deterioro de valor, Otros activos intangibles	(5.603)	(5.383)
TOTAL	(20.242)	(17.693)

En activos intangibles, en la clase "Patentes, Marcas registradas y Otros derechos" 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 30.09.2021:

	Terrenos	Edificios	Planta y equipo	Instalaciones fijas y accesorios	Vehículos de motor	Otros Activos Intangibles	Total
	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
Saldo Inicial al 01.01.21	20.942	28.072	5.926	3.208	3.465	4.874	66.487
Adiciones	-	1.304	5.845	-	5.067	144	12.360
Gastos por depreciación	-	(1.070)	(1.073)	(133)	(435)	(257)	(2.968)
Incremento/decremento en Cambio Moneda extranjera	(27)	(331)	(134)	-	(299)	(529)	(1.320)
Otros Incrementos (decrementos)	-	(72)	(304)	-	2	(57)	(431)
Cambios, Total	(27)	(169)	4.334	(133)	4.335	(699)	7.641
Saldo final al 30.09.21	20.915	27.903	10.260	3.075	7.800	4.175	74.128

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

Al 30 de septiembre de 2021, el detalle de “Otros Incrementos (Decrementos)” es el siguiente:							
Sociedad	Terrenos MUSD	Edificios MUSD	Planta y equipo MUSD	Instalaciones fijas y accesorios MUSD	Vehículos de motor MUSD	Otros Activos Intangibles MUSD	30.09.21 Total MUSD
Agencias Universales S.A.	-	(72)	(287)	-	-	(57)	(416)
Transporte y Proyectos S.A.	-	-	-	-	2	-	2
Agunsa Europa S.A.	-	-	(17)	-	-	-	(17)
Totales	-	(72)	(304)	-	2	(57)	(431)

c) Conciliación Activos por Derecho de Uso al 31.12.2020:

	Construcción en curso	Terrenos	Edificios	Planta y equipo	Equipo computacional y de comunicación	Instalaciones fijas y accesorios	Vehículos de motor	Otros Activos Intangibles	Total
	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
Saldo Inicial al 01.01.20	-	20.470	28.365	7.689	-	3.395	1.898	9.134	70.951
Adiciones	-	-	59	1.755	-	-	2.044	631	4.489
Retiros (bajas)	-	-	-	(340)	-	-	-	-	(340)
Gastos por depreciación	-	-	(1.389)	(1.464)	-	(187)	(429)	(610)	(4.079)
Incremento/decremento en Cambio Moneda extranjera	-	55	(212)	(198)	-	-	(539)	(52)	(946)
Otros Incrementos (decrementos)	-	417	1.249	(1.516)	-	-	491	(4.229)	(3.588)
Cambios, Total	-	472	(293)	(1.763)	-	(187)	1.567	(4.260)	(4.464)
Saldo final al 31.12.20	-	20.942	28.072	5.926	-	3.208	3.465	4.874	66.487

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 167.

Al 31 de diciembre de 2020, el detalle de “Otros Incrementos (Decrementos)” es el siguiente:									
Sociedad	Construcción en curso MUSD	Terrenos MUSD	Edificios MUSD	Planta y equipo MUSD	Equipo computacional y de comunicación MUSD	Instalaciones fijas y accesorios MUSD	Vehículos de motor MUSD	Otros Activos Intangibles MUSD	31.12.20 Total MUSD
Agencias Universales S.A.	-	-	(167)	(1.621)	-	-	-	-	(1.788)
Valparaíso Terminal de Pasajeros S.A.	-	-	-	-	-	-	-	(4.229)	(4.229)
Agunsa Europa S.A.	-	417	1.628	174	-	-	491	-	2.710
Inversiones Marítimas Universales Perú S.A.	-	-	(212)	(69)	-	-	-	-	(281)
Totales	-	417	1.249	(1.516)	-	-	491	(4.229)	(3.588)

d) Resumen de Activos por Derecho de Uso al 30.09.2021 y 31.12.2020:

Arrendatario	País	Tipo de Activo	Clases de Activos	Total 30.09.21 MUSD	Total 31.12.20 MUSD
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	213	261
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	429	494
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	10.531	10.665
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	417	476
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	977	1.003
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	15.710	15.863
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	586	678
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	2.596	2.820
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	199	320
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	20.826	21.130
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	-	335
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	295	360
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	283	348
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	296	-
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	1.287	-
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	525	-
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	436	-
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	158	-
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	522	-
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	965	-
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	796	-
CL - AGUNSA	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	792	804
CL - LINK PROYECTS	Chile	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	4.647	864
ES - AGUNSA	España	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	1.862	2.006
ES - AGUNSA	España	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	70	88
ES - AGUNSA	España	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	70	88
ES - AGUNSA	España	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	58	75
ES - AGUNSA	España	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	58	75
ES - AGUNSA	España	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	58	75
ES - AGUNSA	España	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	23	27
ES - AGUNSA	España	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	16	20
ES - AGUNSA	España	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	22	26
ES - AGUNSA	España	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	14	17
ES - AGUNSA	España	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	19	22
ES - AGUNSA	España	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	19	22
ES - AGUNSA	España	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	15	19
ES - AGUNSA	España	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	44	19
ES - AGUNSA	España	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	33	-
ES - AGUNSA	España	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	30	-
PE - IMUPESA	Perú	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	121	154
PE - IMUPESA	Perú	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	70	88
CL - ABX	Chile	Intangibles	Derechos de Uso	3.602	4.243
PE - AGUNSA	Perú	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	476	593
PE - AGUNSA	Perú	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	68	84
PE - AGUNSA	Perú	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	684	848
PE - AGUNSA	Perú	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	59	-
PE - AGUNSA	Perú	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	39	-
PE - AGUNSA	Perú	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	903	-
PE - IMUDESAS	Perú	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	120	231
PE - IMUDESAS	Perú	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	194	307
PE - IMUDESAS	Perú	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	332	610
PE - IMUPESA	Perú	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	105	35
PE - IMUPESA	Perú	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	71	44
PE - IMUPESA	Perú	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	147	73
PE - IMUPESA	Perú	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	147	73
PE - IMUPESA	Perú	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	13	-
MX - AGUNSA	México	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	-	12
MX - AGUNSA	México	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	60	18
MX - AGUNSA	México	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	-	2
EC - ARETINA	Ecuador	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	989	38
PA - IMUSA	Panamá	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	14	14
PA - IMUSA	Panamá	Propiedad Planta y Equipos	Derechos de Uso	17	20
Total de Activos				74.128	66.487

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 30.09.2021 y 31.12.2020:

Arrendatario	País	Arrendador	Total Deuda 30.09.21 MUSD	Total Deuda 31.12.20 MUSD
CL - AGUNSA	Chile	Banco Itaú	1.915	2.396
CL - AGUNSA	Chile	Banco BICE	395	473
CL - AGUNSA	Chile	Banco Principal	9.355	11.365
CL - AGUNSA	Chile	Banco Santander	139	256
CL - AGUNSA	Chile	Banco Chile	100	211
CL - AGUNSA	Chile	Banco Principal	11.484	13.141
CL - AGUNSA	Chile	Banco BICE	339	470
CL - AGUNSA	Chile	Banco BICE	45	88
CL - AGUNSA	Chile	Banco Chile	165	295
CL - AGUNSA	Chile	Banco Chile	3.049	3.827
CL - AGUNSA	Chile	Banco Chile	-	94
CL - AGUNSA	Chile	Banco Chile	132	263
CL - AGUNSA	Chile	Banco Chile	248	377
CL - AGUNSA	Chile	Banco BICE	258	-
CL - AGUNSA	Chile	Banco BICE	977	-
CL - AGUNSA	Chile	Banco Chile	410	-
CL - AGUNSA	Chile	Banco Itaú	424	-
CL - AGUNSA	Chile	Banco Itaú	127	-
CL - AGUNSA	Chile	Banco Itaú	516	-
CL - AGUNSA	Chile	Banco Scotiabank	881	-
CL - AGUNSA	Chile	Banco Itaú	703	-
CL - AGUNSA	Chile	Banco Santander	257	337
CL - LINK PROYECTS	Chile	Banco Chile	4.583	857
ES - AGUNSA	España	Santander de Leasing, S.A.	792	984
ES - AGUNSA	España	Caixabank	-	3
ES - AGUNSA	España	Caixabank	5	9
ES - AGUNSA	España	Caixabank	11	15
ES - AGUNSA	España	Caixabank	14	21
ES - AGUNSA	España	Caixabank	47	65
ES - AGUNSA	España	Caixabank	47	67
ES - AGUNSA	España	Caixabank	47	67
ES - AGUNSA	España	Caixabank	14	19
ES - AGUNSA	España	Caixabank	14	18
ES - AGUNSA	España	Caixabank	62	82
ES - AGUNSA	España	Caixabank	62	83
ES - AGUNSA	España	Caixabank	21	27
ES - AGUNSA	España	Caixabank	8	14
ES - AGUNSA	España	Caixabank	23	-
ES - AGUNSA	España	Caixabank	29	-
ES - AGUNSA	España	Caixabank	31	-
PE - IMUPESA	Perú	Scotiabank Perú S.A.	39	77
PE - IMUPESA	Perú	Banco BBVA	59	77
CL - ABX	Chile	Sociedad Concesionaria Nuevo Pudahuel S.A.	4.184	4.813
PE - AGUNSA	Perú	Banco Continental	373	490
PE - AGUNSA	Perú	Banco Continental	54	70
PE - AGUNSA	Perú	Banco Scotiabank	510	641
PE - AGUNSA	Perú	Banco Scotiabank	58	-
PE - AGUNSA	Perú	Banco Continental	39	-
PE - AGUNSA	Perú	Banco Scotiabank	778	-
PE - IMUDESAS	Perú	Almacenera Trujillo S.A.C.	132	249
PE - IMUDESAS	Perú	Inmobiliaria Alquife S.A.C.	251	348
PE - IMUDESAS	Perú	Almacenera Monte Azul S.A.C.	438	688
PE - IMUPESA	Perú	Eurolift S.A.	118	39
PE - IMUPESA	Perú	Eurolift S.A.	82	47
PE - IMUPESA	Perú	Eurolift S.A.	155	78
PE - IMUPESA	Perú	Eurolift S.A.	155	78
PE - IMUPESA	Perú	Motriz S.A.	14	-
MX - AGUNSA	México	Fase S.C.	60	12
MX - AGUNSA	México	DHK Inmuebles S.A. de C.V.	-	18
MX - AGUNSA	México	Regus Management de México S.A. de C.V.	-	2
EC - ARETINA	Ecuador	Nextgen S.A.	989	38
PA - IMUSA	Panamá	BBVA	1	10
PA - IMUSA	Panamá	Banco Santander	6	10
Total Obligaciones Arrendamiento			46.224	43.709

Los activos y pasivos derivados de un contrato de arrendamiento se miden inicialmente a valor presente. Los pagos del arrendamiento se descuentan utilizando la tasa de interés implícita en el contrato de arrendamiento. Si esa tasa no se puede determinar fácilmente, como suele ser el caso de los arrendamientos en la Institución, se utiliza la tasa

incremental de financiamiento del arrendatario, que es la tasa que el arrendatario tendría que pagar para pedir prestados los fondos necesarios para obtener un activo de valor similar al derecho de uso del activo en un entorno económico similar con términos, garantías y condiciones similares.

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

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

Arrendatario	País	Arrendador	Depreciación	Costo Financiero	Total 30.09.21	Total 30.09.20
			MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
CL - AGUNSA	Chile	Banco Itaú	(48)	(76)	(124)	(143)
CL - AGUNSA	Chile	Banco BICE	(59)	(14)	(73)	(50)
CL - AGUNSA	Chile	Banco Principal	(214)	(475)	(689)	(841)
CL - AGUNSA	Chile	Banco Santander	(53)	(12)	(65)	(74)
CL - AGUNSA	Chile	Banco Chile	(16)	(6)	(22)	(37)
CL - AGUNSA	Chile	Banco Chile	-	-	-	(4)
CL - AGUNSA	Chile	Banco Itaú	-	-	-	(27)
CL - AGUNSA	Chile	Banco Chile	-	-	-	(295)
CL - AGUNSA	Chile	Banco Principal	(198)	(432)	(630)	(504)
CL - AGUNSA	Chile	Banco BICE	(85)	(14)	(99)	(105)
CL - AGUNSA	Chile	Banco BICE	(193)	(2)	(195)	(197)
CL - AGUNSA	Chile	Banco Chile	(115)	(12)	(127)	(133)
CL - AGUNSA	Chile	Banco Chile	(133)	(125)	(258)	(279)
CL - AGUNSA	Chile	Banco Chile	(42)	(1)	(43)	(59)
CL - AGUNSA	Chile	Banco Chile	(61)	(4)	(65)	(67)
CL - AGUNSA	Chile	Banco Chile	(59)	(6)	(65)	-
CL - AGUNSA	Chile	Banco BICE	(29)	(6)	(35)	-
CL - AGUNSA	Chile	Banco BICE	-	(19)	(19)	(10)
CL - AGUNSA	Chile	Banco Chile	(25)	(5)	(30)	-
CL - AGUNSA	Chile	Banco Itaú	(15)	(4)	(19)	-
CL - AGUNSA	Chile	Banco Itaú	(11)	(1)	(12)	-
CL - AGUNSA	Chile	Banco Itaú	(17)	(4)	(21)	-
CL - AGUNSA	Chile	Banco Scotiabank	(18)	(7)	(25)	-
CL - AGUNSA	Chile	Banco Itaú	(6)	(6)	(12)	-
CL - AGUNSA	Chile	Banco Santander	(11)	(13)	(24)	(27)
CL - LINK PROYECTS	Chile	Banco Chile	(66)	(14)	(80)	-
ES - AGUNSA	España	Santander Leasing, S.A.	(28)	(3)	(31)	(41)
ES - AGUNSA	España	Caixabank S.A.	(13)	(1)	(14)	(3)
ES - AGUNSA	España	Caixabank S.A.	(13)	(1)	(14)	(2)
ES - AGUNSA	España	Caixabank S.A.	(13)	(1)	(14)	(2)
ES - AGUNSA	España	Caixabank S.A.	(13)	(1)	(14)	(2)
ES - AGUNSA	España	Caixabank S.A.	(13)	(1)	(14)	(14)
ES - AGUNSA	España	Caixabank S.A.	(3)	-	(3)	(14)
ES - AGUNSA	España	Caixabank S.A.	(3)	-	(3)	(14)
ES - AGUNSA	España	Caixabank S.A.	(2)	-	(2)	(14)
ES - AGUNSA	España	Caixabank S.A.	(2)	-	(2)	(14)
ES - AGUNSA	España	Caixabank S.A.	(2)	-	(2)	(2)
ES - AGUNSA	España	Caixabank S.A.	(2)	-	(2)	(2)
ES - AGUNSA	España	Caixabank S.A.	(2)	-	(2)	(2)
ES - AGUNSA	España	Caixabank S.A.	(4)	-	(4)	-
ES - AGUNSA	España	Caixabank S.A.	(1)	-	(1)	-
ES - AGUNSA	España	Caixabank S.A.	(1)	-	(1)	-
PE - IMUPESA	Perú	Scotiabank Perú S.A.	(7)	(2)	(9)	(107)
PE - IMUPESA	Perú	Banco BBVA	(20)	(3)	(23)	(20)
CL - ABX	Chile	Sociedad Concesionaria Nuevo Pudahuel S.A.	(257)	(274)	(531)	(545)
CL - VTP	Chile	Empresa Portuaria Valparaíso (EPV)	-	-	-	(397)
PE - AGUNSA	Perú	Banco Continental	(43)	(17)	(60)	(66)
PE - AGUNSA	Perú	Banco Continental	(6)	(2)	(8)	(6)
PE - AGUNSA	Perú	Banco Scotiabank	(58)	(24)	(82)	(22)
PE - AGUNSA	Perú	Banco Scotiabank	(4)	(1)	(5)	-
PE - AGUNSA	Perú	Banco Continental	(2)	(1)	(3)	-
PE - IMUDESAS	Perú	Almacenera Trujillo S.A.C.	(49)	(10)	(59)	(120)
PE - IMUDESAS	Perú	Inmobiliaria Alquife S.A.C.	(47)	(12)	(59)	(109)
PE - IMUDESAS	Perú	Almacenera Monte Azul S.A.C.	(163)	(26)	(189)	(270)
PE - IMUPESA	Perú	Eurolift S.A.	(84)	(2)	(86)	(67)
PE - IMUPESA	Perú	Eurolift S.A.	(53)	(18)	(71)	(10)
PE - IMUPESA	Perú	Eurolift S.A.	(87)	(4)	(91)	(75)
PE - IMUPESA	Perú	Eurolift S.A.	(87)	(4)	(91)	(75)
PE - IMUPESA	Perú	Motriz S.A.	(85)	(2)	(87)	-
MX - AGUNSA	México	Fase S.C.	(20)	(2)	(22)	(13)
MX - AGUNSA	México	DHK Inmuebles S.A. de C.V.	(11)	-	(11)	(5)
MX - AGUNSA	México	Regus Management de México S.A. de C.V.	-	-	-	(1)
EC - ARETINA	Ecuador	Nextgen S.A.	(293)	(89)	(382)	(344)
PA - IMUSA	Panamá	BBVA	(1)	(1)	(2)	(3)
PA - IMUSA	Panamá	Banco Santander	(2)	(1)	(3)	(3)
Total			(2.968)	(1.761)	(4.729)	(5.236)

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

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

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

	Cantidad de contratos	Cuotas Promedio pactadas	Cuotas saldo	Tipo de bienes en Leasing	Sociedad Contratante
Dólares					
Banco Santander	Uno	60	10	Equipos	CL - AGUNSA
Banco BICE	Uno	61	22	Equipos	CL - AGUNSA
Banco BICE	Uno	61	42	Equipos	CL - AGUNSA
Banco ITAÚ	Uno	61	33	Equipos	CL - AGUNSA
Banco ITAÚ	Uno	61	57	Equipos	CL - AGUNSA
Banco ITAÚ	Uno	61	58	Equipos	CL - AGUNSA
Banco Scotiabank	Uno	50	10	Equipos	PE - IMUPESA
Banco Continental	Uno	48	27	Equipos	PE - AGUNSA
Banco Continental	Uno	48	30	Equipos	PE - AGUNSA
Banco Scotiabank	Uno	48	33	Equipos	PE - AGUNSA
Banco Continental	Uno	36	29	Equipos	PE - AGUNSA
Banco Continental	Uno	36	29	Equipos	PE - AGUNSA
Inmobiliaria Alquife S.A.C.	Uno	60	27	Derecho de Uso	PE - IMUPESA
Almacenera Monte Azul S.A.C.	Uno	37	15	Derecho de Uso	PE - IMUPESA
Eurolift	Uno	16	13	Derecho de Uso	PE - IMUPESA
Eurolift	Uno	15	11	Derecho de Uso	PE - IMUPESA
Eurolift	Uno	16	13	Derecho de Uso	PE - IMUPESA
Eurolift	Uno	16	13	Derecho de Uso	PE - IMUPESA
Motriz S.A.	Uno	9	1	Derecho de Uso	PE - IMUPESA
Nextgen S.A.	Uno	36	3	Derecho de Uso	EC - ARETINA
Banco Santander	Uno	36	3	Equipos	UY - TRANSGRANEL
Banco BBVA	Uno	37	15	Equipos	UY - TRANSGRANEL
Euros					
Banco Santander Leasing	Uno	180	9	Oficina	ES - AGUNSA
Caixabank	Uno	48	9	Equipos	ES - AGUNSA
Caixabank	Uno	60	25	Equipos	ES - AGUNSA
Caixabank	Uno	60	25	Equipos	ES - AGUNSA
Caixabank	Uno	60	25	Equipos	ES - AGUNSA
Caixabank	Uno	60	25	Equipos	ES - AGUNSA
Caixabank	Uno	60	25	Equipos	ES - AGUNSA
Caixabank	Uno	60	25	Equipos	ES - AGUNSA
Caixabank	Uno	60	34	Equipos	ES - AGUNSA
Caixabank	Uno	60	34	Equipos	ES - AGUNSA
Caixabank	Uno	60	34	Equipos	ES - AGUNSA
Caixabank	Uno	60	34	Equipos	ES - AGUNSA
Caixabank	Uno	36	16	Equipos	ES - AGUNSA
Caixabank	Uno	60	51	Equipos	ES - AGUNSA
Caixabank	Uno	48	47	Equipos	ES - AGUNSA
Caixabank	Uno	48	47	Equipos	ES - AGUNSA
Unidades de Fomento					
Banco Chile	Uno	145	10	B.Raíces/Instalaciones	CL - AGUNSA
Banco Chile	Uno	144	57	Bienes Raíces	CL - AGUNSA
Banco Chile	Uno	37	11	Equipos	CL - AGUNSA
Principal	Uno	235	73	Bienes Raíces	CL - AGUNSA
Principal	Uno	240	172	Bienes Raíces	CL - AGUNSA
Banco Santander	Uno	145	43	Bienes Raíces	CL - AGUNSA
Banco Chile	Uno	61	61	Equipos	CL - LIKN PROYECTS
Sociedad Concesionaria Nuevo	Uno	228	126	Derecho de Uso	CL - ABX

En pesos					
Banco Chile	Uno	61	15	Equipos	CL - AGUNSA
Banco Chile	Uno	37	26	Equipos	CL - AGUNSA
Banco Chile	Uno	61	53	Equipos	CL - AGUNSA
Banco Chile	Uno	37	31	Equipos	CL - AGUNSA
Banco BICE	Uno	37	12	Equipos	CL - AGUNSA
Banco BICE	Uno	61	53	Equipos	CL - AGUNSA
Banco ITAÚ	Uno	25	21	Equipos	CL - AGUNSA
Banco ITAÚ	Uno	37	35	Equipos	CL - AGUNSA
Banco Scotiabank	Uno	61	59	Equipos	CL - AGUNSA
Banco Chile	Uno	61	49	Equipos	CL - LIKN PROJECTS

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

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

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

h) Bienes arrendados con opción de compra

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

Propiedades, Planta y Equipo en arrendamiento financiero, por clases	30.09.21 MUSD	31.12.20 MUSD
Terrenos bajo arrendamientos financieros	20.864	20.888
Edificios en arrendamiento financiero, neto	26.110	27.214
Planta y Equipo bajo arrendamiento financiero, neto	10.261	5.926
Instalaciones fijas y accesorios bajo arrendamientos financieros, neto	3.075	3.208
Vehículos de motor, bajo arrendamiento financiero, neto	3.152	2.601
Total Propiedades, Planta y Equipo en arrendamiento financiero, neto	63.462	59.837

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	
	30.09.21 MUSD	30.09.21 MUSD	30.09.21 MUSD	31.12.20 MUSD
No posterior a un año	8.295	(1.501)	6.794	5.953
Posterior a un año, menos de cinco años	21.557	(3.422)	18.135	17.621
Más de cinco años	13.294	(1.930)	11.364	14.395
Total	43.146	(6.853)	36.293	37.969

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

La Sociedad y sus Subsidiarias durante los ejercicios 2021 y 2020, no han realizado capitalizaciones de costos financieros.

i) Menor Valor Leaseback

El saldo al 30.09.21, del menor valor leaseback, procedente de dos contratos aún vigentes, es de MUSD 1.152.

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 30.09.21 a MUSD 72 y al 31.12.2020 MUSD 167, de acuerdo al siguiente detalle:

Menor Valor Leaseback al 30.09.21	Valor Bruto 01.01.21 MUSD	Amortización Acumulada 01.01.21 MUSD	Amortización 2021 MUSD	Valor neto 30.09.21 MUSD
Bodegas Centro Distribución, Lampa, Chile	2.644	(2.431)	(22)	191
Terreno Centro de Distribución San Antonio, Chile	1.340	(329)	(50)	961
Total	3.984	(2.760)	(72)	1.152

Menor Valor Leaseback al 31.12.20	Valor Bruto 01.01.20 MUSD	Amortización Acumulada 01.01.20 MUSD	Amortización 2020 MUSD	Valor neto 31.12.20 MUSD
Bodegas Centro Distribución, Lampa, Chile	2.644	(2.331)	(100)	213
Terreno Centro de Distribución San Antonio, Chile	1.340	(262)	(67)	1.011
Total	3.984	(2.593)	(167)	1.224

j) Deterioro de Propiedades, Planta y Equipo

Al 30 de septiembre de 2021, 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 17 - IMPUESTOS DIFERIDOS E IMPUESTOS A LAS GANANCIAS
a) Información a revelar sobre gasto por Impuesto a las ganancias

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

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

En el período terminado al 30 de septiembre de 2021, se procedió a calcular y contabilizar la renta líquida imponible con una tasa del 27% para el ejercicio comercial 2021, 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	30.09.21	31.12.20
	MUSD	MUSD
Activos por impuestos diferidos relativos a depreciaciones	1.201	1.170
Activos por impuestos diferidos relativos a amortizaciones	21	23
Activos por impuestos diferidos relativos a provisiones	1.050	1.061
Activos por impuestos diferidos relativos a obligaciones por beneficios a empleados	1.003	1.005
Activos por Impuestos Diferidos Relativos a revaluaciones de activos intangibles	42	129
Activos por Impuestos Diferidos Relativos a revaluaciones de instrumentos financieros	179	758
Activos por impuestos diferidos relativos a pérdidas fiscales	1.240	717
Activos por impuestos diferidos relativos a créditos fiscales	9	6
Activos por impuestos diferidos relativos a otras diferencias temporarias	358	366
Total activo por impuestos diferidos	5.103	5.235

Pasivos por impuestos diferidos	30.09.21	31.12.20
	MUSD	MUSD
Pasivos por impuestos diferidos relativos a depreciaciones	14.881	14.098
Pasivos por impuestos diferidos relativos a amortizaciones	35	78
Pasivos por impuestos diferidos relativos a provisiones	(607)	(675)
Pasivos por impuestos diferidos relativos a obligaciones por beneficios post-empleo	19	(21)
Pasivos por impuestos diferidos relativos a Propiedades, Planta y Equipos	1.295	1.643
Pasivos por impuestos diferidos relativos a Activos Intangibles	55	-
Pasivos por impuestos diferidos relativos a otras diferencias temporarias	190	(35)
Total pasivo por impuestos diferidos	15.868	15.088

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 2021 y 2020.

Gasto por Impuesto a las ganancias:

Gasto por impuestos corrientes a las ganancias	Acumulado		Trimestre	
	01.01.21	01.01.20	01.07.21	01.07.20
	30.09.21	30.09.20	30.09.21	30.09.20
	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
Gasto por impuestos corrientes	(6.832)	(3.576)	(3.075)	(1.268)
Ajustes al Impuesto Corriente del Período Anterior	103	29	-	(11)
Otros componentes del gasto (ingreso) por impuestos	(373)	(393)	(323)	226
(Utilidad) Gasto por impuestos corrientes, neto total	(7.102)	(3.940)	(3.398)	(1.053)

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	30.09.21			30.09.20		
	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)	28.229			16.177		
Gasto por Impuestos Utilizando la Tasa Legal		(27,00%)	(7.622)		(27,00%)	(4.368)
Efecto impositivo de tasas en otras Jurisdicciones	(10.520)	(10,06%)	(2.841)	(2.562)	(4,28%)	(692)
Efecto impositivo de gastos no deducibles impositivamente	12.724	12,17%	3.436	4.388	7,32%	1.184
Otro incremento (decremento) en cargo por impuestos legales	(279)	(0,27%)	(75)	(243)	(0,40%)	(64)
Ajustes al gasto por impuestos utilizando la tasa legal, total	1.925	1,84%	520	1.583	2,64%	428
(Utilidad) Gasto por impuestos utilizando la tasa efectiva		(25,16%)	(7.102)		(24,36%)	(3.940)
		MUSD	Tasa Período Actual		MUSD	Tasa Período Actual
Tasa promedio efectiva:	$\frac{\text{Gasto por Impuesto}}{\text{Utilidad Contable}}$	$\frac{(7.102)}{28.229}$	= (25,16%)	$\frac{\text{Gasto por Impuesto}}{\text{Utilidad Contable}}$	$\frac{(3.940)}{16.177}$	= (24,36%)

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 18 - 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 2021, la sociedad consolida directamente 26 subsidiarias, de las cuales 14 son chilenas y 12 extranjeras. En forma indirecta consolida además otras 30 subsidiarias, de las cuales 2 son chilenas y 28 extranjeras.

b) Información resumida al 30.09.21 sobre los Estados Financieros de Subsidiarias

Detalle de Subsidiarias	RUT	País Ubicación Sociedad	Moneda Funcional	% de Participación en Subsidiaria	Suma de Activos Corrientes MUSD	Suma de Activos No Corrientes MUSD	Suma de Pasivos Corrientes MUSD	Suma de Pasivos No Corrientes MUSD	Suma de Ingresos Ordinarios de Subsidiarias MUSD	Suma de la Gastos Ordinarios de Subsidiarias MUSD	Ganancia (Pérdida) Neta de Subsidiarias MUSD	Resultado Integral MUSD
Depósito de Vehículos Aerotrans Limitada	76.152.368-6	CHILE	CLP	100,0000%	5	12	65	(48)	10	19	(9)	(8)
Agunsa Extraportuario S.A.	76.451.351-7	CHILE	CLP	100,0000%	1.078	805	942	941	8.251	7.524	727	617
*AIRSEC Servicios S.A.	96.400.000-K	CHILE	CLP	100,0000%	746	1.509	2.791	(536)	2.682	2.929	(247)	(240)
*Recursos Portuarios y Estibas Ltda.	79.509.640-K	CHILE	USD	99,9659%	11.944	1.250	7.999	5.195	37.714	37.415	299	(405)
*Modal Trade S.A.	96.515.920-7	CHILE	USD	99,0000%	2.126	-	245	1.881	2.253	2.229	24	24
Transportes y Proyectos S.A.	96.858.730-7	CHILE	CLP	100,0000%	77	4.725	1.123	3.679	399	409	(10)	(19)
*Inversiones Marítimas Universales S.A.	Extranjero	PANAMA	USD	100,0000%	69.008	18.903	21.368	66.543	35.190	34.365	825	(787)
Petromar S. A.	96.687.080-K	CHILE	CLP	100,0000%	38	-	-	38	-	-	-	-
Valparaíso Terminal de Pasajeros S.A.	99.504.920-1	CHILE	USD	100,0000%	1.590	2.940	116	4.414	-	200	(200)	(200)
*Agunsa Europa S.A.	Extranjero	ESPAÑA	EUR	100,0000%	11.006	10.792	10.840	10.958	32.006	30.523	1.483	1.434
*Agencias Universales Perú S.A.	Extranjero	PERÚ	PEN	100,0000%	4.131	3.076	3.136	4.071	8.833	8.251	582	536
*Inversiones Marítimas Universales Perú S.A.	Extranjero	PERÚ	PEN	100,0000%	11.047	24.018	9.496	25.569	30.737	28.276	2.461	2.203
Bodegas AB Express S.A.	76.376.843-0	CHILE	CLP	70,0000%	4.171	24.217	11.606	16.782	5.174	4.245	929	3.051
Consorcio Aeroportuario de Magallanes S.A.	76.087.702-6	CHILE	CLP	100,0000%	769	27	28	768	460	770	(310)	(272)
Consorcio Aeroportuario de Calama S.A.	79.139.803-2	CHILE	CLP	100,0000%	662	2.295	5.928	(2.971)	2.017	5.519	(3.502)	(3.189)
Consorcio Aeroportuario La Serena S.A.	76.256.545-5	CHILE	CLP	100,0000%	558	91	575	74	887	1.167	(280)	(258)
SCL Terminal Aéreo Santiago S.A.	96.850.960-8	CHILE	CLP	51,7900%	3.714	-	210	3.504	-	(51)	51	51
*Agunsa Argentina S.A.	Extranjero	ARGENTINA	ARS	100,0000%	6.830	2.098	6.212	2.716	10.907	9.643	1.264	611
*Agunsa L&D S.A. de C.V.	Extranjero	MEXICO	MXN	100,0000%	26.548	221	20.398	6.371	15.201	10.695	4.506	4.454
Agencia Marítima Global Marglobal S.A.	Extranjero	ECUADOR	USD	60,0000%	11.893	19.490	9.705	21.678	10.655	9.256	1.399	1.398
Aretina S.A.	Extranjero	ECUADOR	USD	60,0000%	8.015	7.531	3.087	12.459	13.835	12.695	1.140	1.140
Portrans S.A.	Extranjero	ECUADOR	USD	60,0000%	11.057	4.459	4.552	10.964	17.512	16.503	1.009	1.009
Modal Trade S.A.	Extranjero	ECUADOR	USD	60,0000%	1.046	4	459	591	2.036	1.836	200	200
Terminal Portuario de Manta TPM S.A.	Extranjero	ECUADOR	USD	60,0000%	3.661	31.025	13.440	21.246	14.829	13.160	1.669	1.668
Terminal Extraportuario de Manta TEPM S.A.	Extranjero	ECUADOR	USD	60,0000%	424	3.914	193	4.145	884	642	242	242
*Terminales y Servicios de Contenedores S.A.	79.897.170-0	CHILE	USD	99,0000%	11.181	6.829	10.584	7.426	52.182	52.282	(100)	(218)
Total					203.325	170.231	145.098	228.458	304.654	290.502	14.152	13.042

* Estas subsidiarias presentan sus estados financieros consolidados.

c) Información resumida al 31.12.20 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%	15	34	94	(45)	-	21	(21)	(23)
Agunsa Extraportuario S.A.	76.451.351-7	CHILE	CLP	100,0000%	513	959	1.102	370	5.344	5.178	166	200
*AIRSEC Servicios S.A.	96.400.000-K	CHILE	CLP	100,0000%	565	1.167	2.147	(415)	1.627	1.987	(360)	(387)
*Recursos Portuarios y Estibas Ltda.	79.509.640-K	CHILE	USD	99,9659%	9.276	1.141	5.465	4.952	39.673	39.286	387	(140)
*Modal Trade S. A.	96.515.920-7	CHILE	USD	99,0000%	2.097	-	239	1.858	1.632	1.718	(86)	(86)
Transportes y Proyectos S.A.	96.858.730-7	CHILE	CLP	100,0000%	106	884	322	668	52	157	(105)	(68)
*Inversiones Marítimas Universales S. A.	Extranjero	PANAMA	USD	100,0000%	60.377	18.819	13.574	65.622	83.259	79.430	3.829	2.761
Petromar S. A.	96.687.080-K	CHILE	CLP	100,0000%	44	-	-	44	-	3	(3)	(3)
Valparaíso Terminal de Pasajeros S. A.	99.504.920-1	CHILE	USD	100,0000%	1.720	2.958	119	4.559	459	1.488	(1.029)	(1.029)
*Agunsa Europa S. A.	Extranjero	ESPAÑA	EUR	100,0000%	10.079	12.014	8.529	13.564	37.864	35.948	1.916	2.067
*Agencias Universales Perú S. A.	Extranjero	PERÚ	PEN	100,0000%	3.351	2.513	1.902	3.962	7.819	7.732	87	80
*Inversiones Marítimas Universales Perú S. A.	Extranjero	PERÚ	PEN	100,0000%	9.990	26.080	10.699	25.371	36.201	33.275	2.926	2.775
Bodegas AB Express S.A.	76.376.843-0	CHILE	CLP	70,0000%	4.211	29.730	13.050	20.891	5.360	5.234	126	635
Consorcio Aeroportuario de Magallanes S. A.	76.087.702-6	CHILE	CLP	100,0000%	1.078	383	1.945	(484)	2.092	2.046	46	(41)
Consorcio Aeroportuario de Calama S. A.	79.139.803-2	CHILE	CLP	100,0000%	716	6.052	6.182	586	2.621	6.165	(3.544)	(3.946)
Consorcio Aeroportuario La Serena S. A.	76.256.545-5	CHILE	CLP	100,0000%	520	554	2.473	(1.399)	1.204	1.931	(727)	(841)
SCL Terminal Aéreo Santiago S.A.	96.850.960-8	CHILE	CLP	51,7900%	4.196	-	266	3.930	-	(3.296)	3.296	3.296
*Agunsa Argentina S. A.	Extranjero	ARGENTINA	ARS	100,0000%	4.152	1.646	4.596	1.202	8.231	7.474	757	517
*Agunsa L&D S. A. de C. V.	Extranjero	MEXICO	MXN	100,0000%	8.102	170	6.070	2.202	8.488	7.535	953	998
Agencia Marítima Global Marglobal S. A.	Extranjero	ECUADOR	USD	60,0000%	7.061	20.054	6.892	20.223	14.060	12.090	1.970	1.970
Aretina S. A.	Extranjero	ECUADOR	USD	60,0000%	7.849	7.107	4.275	10.681	16.845	15.682	1.163	1.163
Portrans S. A.	Extranjero	ECUADOR	USD	60,0000%	8.879	4.023	4.503	8.399	22.900	21.182	1.718	1.718
Modal Trade S. A.	Extranjero	ECUADOR	USD	60,0000%	804	3	416	391	1.758	1.604	154	154
Terminal Portuario de Manta TPM S.A.	Extranjero	ECUADOR	USD	60,0000%	3.356	32.267	12.875	22.748	20.120	16.643	3.477	3.477
Terminal Extraportuario de Manta TEPM S.A.	Extranjero	ECUADOR	USD	60,0000%	535	3.966	505	3.996	1.312	870	442	442
*Terminales y Servicios de Contenedores S.A.	79.897.170-0	CHILE	USD	99,0000%	2.057	6.810	1.487	7.380	1.788	1.835	(47)	(64)
Total					151.649	179.334	109.727	221.256	320.709	303.218	17.491	15.625

* Estas subsidiarias presentan sus estados financieros consolidados.

d) Situación actual de Argentina

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

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

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

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

El Grupo posee 3 subsidiarias en Argentina: Agunsa Argentina S.A., Inversiones Marítimas Universales S.A. y Marpacífico S.A. las cuales poseen el Peso Argentino como moneda funcional, cuyos activos y pasivos en libros asciende al 30 de septiembre de 2021 se muestran a continuación.

Subsidiarias	Activos MUSD	Pasivos MUSD	Patrimonio MUSD
Agunsa Argentina S.A.	8.928	6.212	2.716
Inversiones Marítimas Universales S.A.	6.884	5.958	926
Marpacífico S.A.	2.078	1.236	842

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

NIC 29 requiere que los estados financieros de una entidad cuya moneda funcional es la moneda de un país hiperinflacionario sean reexpresados en términos del poder adquisitivo vigente al final del período sobre el que se informa. Por lo tanto, las transacciones de 2020 y los saldos de partidas no monetarias al final del período, deben ser reexpresados para reflejar el índice de precios que está vigente a la fecha del balance.

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

e) Movimiento en Inversiones en Subsidiarias y Asociadas

1. Con fecha 09 de abril de 2020, se adquiere un 5% de participación adicional en la Sociedad Concesionaria Aeropuerto de Arica S.A. en la suma de CLP 71.610.000 equivalentes a USD 85.931,36 que incluye CLP 1.610.000 equivalentes a USD 1.872,20 por concepto de corrección monetaria del aumento de participación. Con esta operación se alcanza un 42,5% de participación en esta coligada.
2. Con fecha 15 de abril de 2020 se constituyó la sociedad panameña Total Bunkering S.A., subsidiaria de Terminales y Servicios de Contenedores S.A. El giro principal de Total Bunkering S.A. es efectuar venta de combustibles y lubricantes. El capital social es de diez mil dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, dividido en 10.000 acciones con un valor nominal de un dólar (USD 1.00).
3. Con fecha 22 de abril de 2020, se efectuó el segundo aporte de capital a la Sociedad Concesionaria Aeropuerto de Arica S.A. la suma de CLP 3.253.390.000 equivalentes a USD 3.773.971,65.
4. Con fecha 19 de junio de 2020, la subsidiaria española Agunsa Europa S.A., adquiere el 70% de la sociedad "DIR Mensajería y Transportes S.L. domiciliada en Barcelona. Esta sociedad ha sido incluida en la consolidación de los estados financieros al 30 de junio de 2021.
5. Con fecha 31 de agosto del 2020, se acuerda en Junta Universal de Socios la disolución de la sociedad española Terminales Marítimas S.A. - TERMASA de la cual Agunsa Europa participaba en un 42,5%. La inscripción ante Notario se ha efectuado con fecha 07 de octubre de 2020.

Debido a lo anterior, Agunsa Europa S.A. ya no participa indirectamente en la sociedad Terminales Marítimas de Bilbao S.A.- TMB, de la cual TERMASA participaba en un 50%, ni tampoco en la sociedad Inversiones inmobiliarias Velgoya S.L., de la cual TMB participaba en un 38%.

6. Con fecha 14 de octubre de 2020 la subsidiaria AIRSEC Servicios S.A. adquiere 51 acciones (equivalentes al 51%) de la sociedad Ingeniería Nous SPA quedando sus Estados Financieros al 30 de junio de 2021, consolidados con los de AIRSEC e incorporados en los Estados Financieros Consolidados de Agencias Universales S.A.
7. Con fecha 01-01-2021 Agencias Universales S.A. vende 29.000 acciones equivalente a la participación del 29% que poseía de la sociedad ecuatoriana Wanhai Lines Ecuador S.A. en la suma de USD 183.713,18, pagando impuestos por USD 8.411,24.
8. Con fecha 10-02-2021 se realiza la cuarta Junta Extraordinaria de Accionistas de la sociedad Consorcio Aeroportuario de Magallanes S.A. con el objeto de aumentar el capital social en la suma de \$1.200.000.000 mediante la capitalización de la cuenta corriente mercantil que mantenía con su accionista Agencias Universales S.A., quien aumenta su participación en la sociedad emisora de 89,17% equivalentes a 1.400 acciones, al 93,86% suscribiendo las acciones 1.200 emitidas, alcanzando las 2.600 acciones. El otro accionista Terminales y Servicios de Contenedores S.A. renunció a su derecho preferente de suscripción de acciones.
9. Con fecha 31-03-2021 la Dirección General de Concesiones del Ministerio de Obras Públicas del Estado de Chile emite el Acta de Entrega y Traspaso de la Concesión de la Obra Pública denominada "Concesión Aeropuerto Carlos Ibañez del Campo de Punta Arenas". De esta manera y a través de Resolución Exenta N°0811 del 31 de marzo de 2021 el MOP autoriza desde las 00:00 hrs. del 1 de abril de 2021 la puesta en servicio provisoria de las instalaciones existentes en el Aeropuerto Presidente Carlos Ibañez del Campo del contrato de concesión denominado "Red Aeroportuaria Austral".
10. Al 30 de junio de 2021 la subsidiaria Agunsa Argentina S.A. ha incorporado los resultados de sus asociadas LBH Argentina S.A. y de Catzina S.A. de Uruguay.

11. Al 30 de junio de 2021 la subsidiaria Agunsa Perú S.A. ha incorporado los resultados de su asociada Kar Logistics Perú S.A.C.
12. Al 30 de junio de 2021 la subsidiaria Inversiones Marítimas Universales S.A. ha incorporado los resultados de su asociada LBH Panamá S.A.
13. Las asociadas han pagado a Agencias Universales S.A. y Subsidiarias, en el período de nueve meses terminado al 30 de septiembre de 2021 y 2020 dividendos por los montos que se indican:

Asociada	País	2021 MUSD	2020 MUSD
Florida International Terminal S.A.	USA	-	1.592
CPT Empresas Marítimas S.A.	Chile	1.595	2.693
Wanhai Lines Ecuador S.A.	Ecuador	-	132
Total		1.595	4.417

NOTA 19 – INVERSIÓN EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS UTILIZANDO EL MÉTODO DE LA PARTICIPACIÓN
a) Inversión en Asociadas Contabilizadas utilizando el Método de la Participación

Asociadas	País	Moneda Funcional	30.09.21	31.12.20	30.09.20	Valor Contable de la Inversión		Resultado Devengado	
						30.09.21	31.12.20	30.09.21	30.09.20
						MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
DIRECTAS									
CPT Empresas Marítimas S.A.	Chile	USD	50,00%	50,00%	50,00%	61.633	62.357	5.560	4.454
Kar Logistics S.A.	Chile	CLP	50,00%	50,00%	50,00%	1	1	68	(15)
Sociedad Concesionaria Aeropuerto del Sur S.A.	Chile	CLP	37,50%	37,50%	37,50%	4.016	4.994	(124)	360
Sociedad Concesionaria Aeropuerto de Arica S.A.	Chile	CLP	42,50%	37,50%	42,50%	7.979	8.969	138	158
Wanhai Lines Ecuador S.A.	Ecuador	USD	-	29,00%	29,00%	-	183	-	120
Logística e Inmobiliaria Lipangue S.A.	Chile	CLP	20,00%	20,00%	20,00%	351	606	(68)	(61)
INDIRECTAS									
Inmobiliaria Agemarpe S.A.C.	Perú	PEN	50,00%	50,00%	50,00%	177	212	(8)	(10)
Kar Logistics Perú S.A.C.	Perú	PEN	50,00%	-	-	48	-	(1)	-
Florida International Terminal Inc.	USA	USD	30,00%	30,00%	30,00%	3.878	3.127	1.295	1.125
LBH Argentina S.A.	Argentina	ARS	50,00%	50,00%	-	2	-	(2)	-
LBH Panamá S.A.	Panamá	USD	50,00%	-	-	1	7	(11)	-
Catzina S.A.	Uruguay	USD	50,00%	50,00%	-	1	1	(11)	-
Selinger Estibadores C.A.	Venezuela	USD	48,74%	48,74%	48,74%	1	1	-	-
Totales						78.088	80.458	6.836	6.131

b) Inversión en Asociadas – Resumen Estados Financieros al 30.09.21

Detalle de Sociedades	Valor Contable de la Inversión en Asociada MUSD	Rut	País Ubicación Sociedad	Actividades Principales Asociadas	Moneda Funcional	% de Participación en Asociada	Suma de Activos Corrientes MUSD	Suma de Activos No Corrientes MUSD	Suma de Pasivos Corrientes MUSD	Suma de Pasivos no Corrientes MUSD	Suma de Ingresos Ordinarios de Asociadas MUSD	Suma de Gastos Ordinarios de Asociadas MUSD	Ganancia (Pérdida) Neta de Asociadas MUSD
CPT Empresas Marítimas S.A.	61.633	83.562.400 - 5	CHILE	Equipos	USD	50,00%	64.435	292.641	69.423	287.653	109.328	98.209	11.119
Kar Logistics S.A. (1)	1	76.774.872 - 8	CHILE	Logística	CLP	50,00%	2.152	2.753	1.337	3.568	7.042	6.906	136
Sociedad Concesionaria Aeropuerto del Sur S.A.	4.016	76.866.184 - 7	CHILE	Concesiones	CLP	37,50%	6.095	26.530	4.788	27.837	14.465	14.795	(330)
Sociedad Concesionaria Aeropuerto de Arica S.A.	7.979	77.011.942 - 1	CHILE	Concesiones	CLP	42,50%	6.900	33.958	5.470	35.388	24.499	24.174	325
Logística e Inmobiliaria Lipangue S.A.	351	76.181.967 - 4	CHILE	Almacenaje	CLP	20,00%	13.853	70.404	-	84.257	2.814	3.156	(342)
Inmobiliaria Agemarpe S.A.	177	Extranjero	PERÚ	Inmobiliaria	PEN	50,00%	139	328	99	368	35	51	(16)
Kar Logistics Perú S.A.C.	48	Extranjero	PERÚ	Logística	PEN	50,00%	1.791	663	1.820	634	1.093	1.094	(1)
Selinger Estibadores C.A.	1	Extranjero	VENEZUELA	Logística portuaria	USD	48,74%	2	-	10	(8)	-	-	-
Florida International Terminal, Inc.	3.878	Extranjero	U.S.A.	Adm. operación terminales	USD	30,00%	11.309	27.179	8.787	29.701	39.768	35.451	4.317
LBH Panamá S.A.	2	Extranjero	PANAMÁ	Agente de Naves	USD	50,00%	18	25	43	-	68	90	(22)
LBH Argentina S.A.	1	Extranjero	ARGENTINA	Agente de Naves	ARS	50,00%	435	21	450	6	33	37	(4)
Catzina S.A.	1	Extranjero	URUGUAY	Agente de Naves	UYU	50,00%	82	2	84	-	30	51	(21)
Total de Asociadas	78.088						107.211	454.504	92.311	469.404	199.175	184.014	15.161

(1) La sociedad mantiene provisión de patrimonio negativa sobre Kar Logistics S.A. por MUSD 240 que corresponde al 50% del patrimonio de la sociedad y declara hacerse responsable del financiamiento de esta asociada hasta el 50% de participación.

c) Inversión en Asociadas – Resumen Estados Financieros al 31.12.20

Detalle de Sociedades	Valor Contable de la Inversión en Asociada MUSD	Rut	País Ubicación Sociedad	Actividades Principales Asociadas	Moneda Funcional	% de Participación en Asociada	Suma de Activos Corrientes MUSD	Suma de Activos No Corrientes MUSD	Suma de Pasivos Corrientes MUSD	Suma de Pasivos no Corrientes MUSD	Suma de Ingresos Ordinarios de Asociadas MUSD	Suma de Gastos Ordinarios de Asociadas MUSD	Ganancia (Pérdida) Neta de Asociadas MUSD
CPT Empresas Marítimas S.A.	62.357	83.562.400 - 5	CHILE	Equipos	USD	50,00%	70.878	277.466	74.056	274.288	128.747	116.526	12.221
Kar Logistics S.A. (1)	1	76.774.872 - 8	CHILE	Logística	CLP	50,00%	2.374	3.049	1.295	4.128	5.930	5.670	260
Sociedad Concesionaria Aeropuerto del Sur S.A.	4.994	76.866.184 - 7	CHILE	Concesiones	CLP	37,50%	3.287	29.495	12.118	20.664	19.918	18.644	1.274
Sociedad Concesionaria Aeropuerto de Arica S.A.	8.969	77.011.942 - 1	CHILE	Concesiones	CLP	42,50%	14.808	15.183	1.272	28.719	7.167	7.160	7
Wanhai Lines Ecuador S.A.	183	Extranjero	ECUADOR	Agente de naves	USD	29,00%	3.662	18	3.018	662	2.666	2.182	484
Logística e Inmobiliaria Lipangue S.A.	606	76.181.967 - 4	CHILE	Almacenaje	CLP	20,00%	4.778	26.305	-	31.083	2.959	3.539	(580)
Inmobiliaria Agemarpe S.A.	212	Extranjero	PERÚ	Inmobiliaria	PEN	50,00%	149	385	97	437	66	95	(29)
Selinger Estibadores C.A.	1	Extranjero	VENEZUELA	Logística portuaria	USD	48,74%	2	-	10	(8)	-	8	(8)
Florida International Terminal, Inc.	3.127	Extranjero	U.S.A.	Adm. operación terminales	USD	30,00%	11.309	27.178	8.786	29.701	45.798	40.845	4.953
LBH Argentina S.A.	7	Extranjero	ARGENTINA	Agente de Naves	ARS	50,00%	50	-	37	13	69	65	4
Catzina S.A.	1	Extranjero	URUGUAY	Agente de Naves	UYU	50,00%	29	-	151	(122)	11	64	(53)
Total de Asociadas	80.458						111.326	379.079	100.840	389.565	213.331	194.798	18.533

(1) La sociedad mantiene provisión de patrimonio negativa sobre Kar Logistics S.A. por MUSD 339 que corresponde al 50% del patrimonio de la sociedad y declara hacerse responsable del financiamiento de esta asociada hasta el 50% de participación.

d) Movimiento de inversiones en asociadas (cifras en MUSD) al 30.09.21

Detalle de Sociedades	Método VPP Saldo Inicial 01.01.21 MUSD	Desapropiaciones, Inversiones en Asociadas MUSD	Participación en Ganancia (Pérdida) Ordinaria, Inversiones en Asociadas MUSD	Período Actual 30.09.21					Inversiones en Asociadas Contabilizadas por el Método de la Participación, Saldo Final 30.09.21
				Cambios en Inversiones en Entidades Asociadas (Presentación)					
				Dividendos Recibidos, Inversiones en Asociadas MUSD	Deterioro de Valor, Inversiones en Asociadas MUSD	Incremento (Decremento) en el Cambio de Moneda Extranjera, Inversiones en Asociadas	Otro Incremento (Decremento), Inversiones en Asociadas MUSD	Cambios en Inversiones en Entidades Asociadas, Total MUSD	
CPT Empresas Marítimas S.A.	62.357	-	5.560	(1.595)	-	(5.306)	617	(724)	61.633
Sociedad Concesionaria Aeropuerto de Arica S.A.	8.969	-	138	-	-	(1.128)	-	(990)	7.979
Sociedad Concesionaria Aeropuerto del Sur S.A.	4.994	-	(124)	-	-	(460)	(394)	(978)	4.016
Florida International Terminal, Inc	3.126	-	1.295	-	-	-	(543)	752	3.878
Logística e Inmobiliaria Lipangue S.A.	606	-	(68)	-	(180)	(7)	-	(255)	351
Inmobiliaria Agemarpe S.A.C.	212	-	(8)	-	-	(27)	-	(35)	177
KAR Logistics Perú S.A.C.	-	-	(1)	-	-	49	-	48	48
LBH Panamá S.A.	-	-	(2)	-	-	4	-	2	2
Selinger Estibadores C.A.	1	-	-	-	-	-	-	-	1
KAR Logistics S.A.	1	-	68	-	-	30	(98)	-	1
LBH Argentina S.A.	7	-	(11)	-	-	5	-	(6)	1
Catzina S.A.	1	-	(11)	-	-	11	-	-	1
Wanhai Lines Ecuador S.A.	184	(184)	-	-	-	-	-	(184)	-
Total de Asociadas	80.458	(184)	6.836	(1.595)	(180)	(6.829)	(418)	(2.370)	78.088

e) Movimiento de inversiones en asociadas (continuación – cifras en MUSD) al 31.12.20

Detalle de Sociedades	Período Actual 31.12.20									Inversiones en Asociadas Contabilizadas por el Método de la Participación, Saldo Final 31.12.20
	Cambios en Inversiones en Entidades Asociadas (Presentación)									
	Método VPP Saldo Inicial 01.01.20 MUSD	Adiciones, Inversiones en Asociadas MUSD	Participación en Ganancia (Pérdida) Ordinaria, Inversiones en Asociadas MUSD	Dividendos Recibidos, Inversiones en Asociadas MUSD	Deterioro de Valor, Inversiones en Asociadas MUSD	Incremento (Decremento) en el Cambio de Moneda Extranjera, Inversiones en Asociadas	Otro Incremento (Decremento), Inversiones en Asociadas MUSD	Cambios en Inversiones en Entidades Asociadas, Total MUSD		
CPT Empresas Marítimas S.A.	62.524	-	6.110	(2.693)	-	(3.272)	(312)	(167)	62.357	
Sociedad Concesionaria Aeropuerto de Arica S.A.	3.856	3.860	3	-	-	1.250	-	5.113	8.969	
Sociedad Concesionaria Aeropuerto del Sur S.A.	4.075	-	478	-	-	441	-	919	4.994	
Florida International Terminal, Inc.	4.254	-	1.486	(1.592)	-	-	(1.021)	(1.127)	3.127	
Logística e Inmobiliaria Lipangue S.A.	626	-	(116)	-	(240)	283	53	(20)	606	
Inmobiliaria Agemarpe S.A.C.	247	-	(15)	-	-	(20)	-	(35)	212	
Wanhai Lines Ecuador S.A.	175	-	140	(132)	-	-	-	8	183	
LBH Argentina S.A.	-	-	2	-	-	-	5	7	7	
Selinger Estibadores C.A.	1	-	(4)	-	-	-	4	-	1	
Kar Logistics S.A.	1	-	130	-	-	(24)	(106)	-	1	
Catzina S.A.	-	-	(27)	-	-	-	28	1	1	
Terminales Marítimas S.A.	337	-	-	-	-	1	(338)	(337)	-	
Total de Asociadas	76.096	3.860	8.187	(4.417)	(240)	(1.341)	(1.687)	4.362	80.458	

f) Información financiera resumida al 30.09.21

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

	CPT Empresas Marítimas S.A. Chile MUSD
Dividendos recibidos	1.595
Activos corrientes	64.435
Activos no corrientes	292.641
Pasivos corrientes	69.423
Pasivos no corrientes	287.653
Ingresos de actividades ordinarias	109.328
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones continuadas	11.119
Otro resultado integral	(10.576)
Resultado integral	543
Efectivo y equivalentes al efectivo	15.428
Otros pasivos financieros corrientes	36.381
Otros pasivos financieros no corrientes	124.546
Gasto por depreciación y amortización	(10.287)
Ingresos de actividades ordinarias procedentes de intereses	38
Gastos por intereses	(3.876)
Gasto por impuestos a las ganancias, operaciones continuadas	(3.279)

En relación al siniestro que afectara a la nave denominada “Seikongen” de propiedad de la asociada CPT Empresas Marítimas S.A., y a la carga que transportaba podemos manifestar que el día 26 de marzo de 2020 la liquidación del siniestro bajo la póliza de casco y maquinaria fue cancelada correspondiente a un monto de USD \$15 millones, el cual se encontraba debidamente provisionado en los estados financieros. Respecto a la póliza de P&I podemos confirmar que tras un proceso de mediación realizado a finales del 2020 los aseguradores aceptaron cancelar US\$ 14,5 millones, monto que también estaba debidamente provisionado.

NOTA 20 - CONCESIONES
1. Valparaíso Terminal de Pasajeros S. A.
a) Acuerdos de Concesión de Servicios

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

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

Al 30 de septiembre de 2021 existen demandas legales por indemnización por las inversiones realizadas en el Terminal, que permanecen abiertas en los tribunales de justicia a la espera de fechas en que las partes declaren sus posiciones.

2. SCL Terminal Aéreo Santiago S. A. - Sociedad Concesionaria**Descripción de la Concesión**

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

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

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

Actualmente SCL ya firmó un acuerdo ante la Comisión Conciliadora del contrato de concesión y Ministerio de Obras Públicas, tendiente a la recuperación de los costos en exceso incurridos, con ocasión de la ejecución de las antes referidas obras. El pago se realizará antes del 31 de diciembre de 2021.

3. Consorcio Aeroportuario de Magallanes S.A. – Sociedad Concesionaria**Descripción de la Concesión:**

Con fecha 31-03-2021 la Dirección General de Concesiones del Ministerio de Obras Públicas del Estado de Chile emite el Acta de Entrega y Traspaso de la Concesión de la Obra Pública denominada “Concesión Aeropuerto Carlos Ibañez del Campo de Punta Arenas”. De esta manera y a través de Resolución Exenta N°0811 del 30 de septiembre de 2021 el MOP autoriza desde las 00:00 hrs. del 1 de abril de 2021 la puesta en servicio provisoria de las instalaciones existentes en el Aeropuerto Presidente Carlos Ibañez del Campo del contrato de concesión denominado “Red Aeroportuaría Austral”.

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

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

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

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

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

El 21 de enero de 2019, de acuerdo a Decreto Supremo del Ministerio de Obras Públicas - MOP N°2 “Modificaciones por razones de interés público del plazo de la vida útil de la concesión”, se realizó un ajuste a la vida útil de la concesión. Dicha vida útil se extendió, quedando como fecha de término de la concesión marzo de 2022, (6 meses restantes desde el 30 de septiembre 2021).

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

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

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

- No reconocerá como parte de Propiedades, Planta y Equipo la infraestructura y demás equipamientos proporcionados por el otorgador para efectos de la operación del Aeropuerto.
- En lo referente a la contraprestación entregada por el otorgante a Consorcio Aeroportuario de Calama S.A., se aplicará lo dispuesto en IFRIC 12, dando paso al reconocimiento de un Activo Financiero o Activo Intangible según corresponda. Efectuado el análisis dicha norma, la sociedad concesionaria a la fecha de su constitución reconoció un Activo Intangible derivado de las obligaciones presentes y futuras con el MOP.

5. Consorcio Aeroportuario de La Serena S.A. – Sociedad Concesionaria

Descripción de la Concesión:

- Con fecha de Escritura Pública otorgada el día 18 de diciembre de 2012 ante el Notario de Santiago Raúl Undurraga Laso, se constituyó la sociedad anónima cerrada chilena “Consorcio Aeroportuario de La Serena S.A. - Sociedad Concesionaria, que integra parte del Grupo de Agencias Universales S.A., su escritura pública ha quedado inscrita en el Conservador de Bienes Raíces de Santiago y publicado su extracto en el Diario Oficial del día 31 de diciembre de 2013. Su domicilio principal queda fijado en la ciudad de Santiago, Avda. Andrés Bello N° 2687 Comuna de Las Condes.
- Dicha sociedad tiene por objeto: La ejecución, reparación, conservación y explotación de la obra pública fiscal denominada “Aeródromo de La Florida de La Serena”, mediante el sistema de concesiones públicas, así como la prestación y explotación de los servicios aeronáuticos y no aeronáuticos asociados a ella, y el uso y goce sobre los bienes nacionales de uso público o fiscales destinados a desarrollar la obra entregada en concesión y las áreas de servicios que se convengan.

- Conforme a lo establecido en las bases de licitación, y en sus estatutos, la duración de la Sociedad será igual al plazo de la concesión de la obra pública fiscal denominada “Aeródromo de La Florida de La Serena” más 3 años.
- El capital autorizado de la sociedad es la suma de \$ 960.000.000, dividido en 96.000 acciones participando la matriz Agunsa en un 99% y la filial de esta TESCO S.A, en un 1%: AGUNSA suscribe 95.040 acciones y TESCO S.A. 960 acciones.
- Esta concesión terminó con fecha 31 de Octubre de 2021.

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

Descripción de la Concesión:

- Durante el primer semestre de 2017, Agencias Universales S.A. se ha adjudicado la Concesión por 40 años del Terminal Portuario de Manta, en Ecuador.
- La compañía TERMINAL PORTUARIO DE MANTA TPM S.A. es una sociedad anónima que se constituyó mediante escritura pública celebrada el 9 de diciembre de 2016, ante el Notario Sexto del Cantón Manta Ecuador, Dr. Fernando Vélez Cabezas.
- En esta sociedad participa Agencias Universales S.A. con un 60% y la compañía ecuatoriana Agunsa Ecuador S.A. con un 40%.
- Dicha sociedad tiene por objeto social exclusivo: El diseño, planificación, financiamiento, construcción de las obras nuevas, equipamiento, operación y mantenimiento de la Terminal Internacional de la Autoridad Portuaria de Manta.
- El capital autorizado de la sociedad es la suma de MUSD 20.000, dividido en 20.000 acciones participando la matriz Agencias Universales S.A. en un 60% y la compañía ecuatoriana Agunsa Ecuador S.A. con un 40%. Al 30 de septiembre de 2021 el capital suscrito y pagado es la suma de MMUSD 10.

Al 30 de septiembre de 2021 esta sociedad considera para la preparación y presentación de sus Estados Financieros la aplicación de la Interpretación de la Norma Internacional de Información Financiera IFRIC 12, en concordancia con la aplicación de dicha normativa se considera los siguientes criterios contables:

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

7. Sociedad Concesionaria Aeropuerto del Sur S.A.

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

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

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

8. Sociedad Concesionaria Aeropuerto de Arica S.A.

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

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

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

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

9. 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 2021 y 2020, no se han reconocido montos de ingresos o pérdidas por intercambios de servicios de construcción.

NOTA 21 – OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

Resumen	30.09.21 MUSD	31.12.20 MUSD
1. Otros pasivos financieros corrientes		
Obligaciones con bancos	55.861	64.898
Instrumentos derivados financieros, a valor razonable con efecto en resultados	-	59
Total pasivos financieros corrientes	55.861	64.957
2. Otros pasivos financieros no corrientes		
Obligaciones con bancos y otras entidades	77.810	89.230
Instrumentos derivados financieros, a valor razonable con efecto en resultados	53	154
Instrumentos derivados financieros, a valor razonable con efecto en patrimonio	3.673	6.522
Total pasivos financieros no corrientes	81.536	95.906
Total obligaciones corrientes y no corrientes	137.397	160.863

a) Obligaciones con bancos corrientes y no corrientes Nacionales al 30 de septiembre de 2021

RUT Deudora	Entidad Deudora	País Deudora	RUT Acreedora	Entidad Acreedora (Bancos)	País Acreedora	Hasta 90 días MUSD	Más de 90 días hasta 1 año MUSD	Porción Corto Plazo MUSD	De 1 a 2 años MUSD	De 2 a 3 años MUSD	De 3 a 4 años MUSD	De 4 a 5 años MUSD	5 años o más MUSD	Porción Largo Plazo MUSD	Total Deuda MUSD
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.018.000-1	BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO	CHILE	-	3.847	3.847	-	-	-	-	-	-	3.847
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.036.000-K	BANCO SANTANDER CHILE	CHILE	633	-	633	-	-	-	-	-	-	633
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.032.000-8	BANCO BBVA	CHILE	1.272	-	1.272	-	-	-	-	-	-	1.272
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.036.000-K	BANCO SANTANDER CHILE	CHILE	2.196	2.083	4.279	10.417	-	-	-	-	10.417	14.696
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.018.000-1	BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO	CHILE	1.317	1.250	2.567	6.250	-	-	-	-	6.250	8.817
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	84.177.300-4	BTG PACTUAL CHILE S.A.	CHILE	15.179	-	15.179	-	-	-	-	-	-	15.179
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.032.000-8	BANCO BBVA	CHILE	637	625	1.262	-	-	-	-	-	-	1.262
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.011.000-3	BANCO INTERNACIONAL	CHILE	5.039	-	5.039	-	-	-	-	-	-	5.039
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.018.000-1	BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO	CHILE	-	4.945	4.945	-	-	-	-	-	-	4.945
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.036.000-K	BANCO SANTANDER CHILE	CHILE	-	1.747	1.747	5.001	3.334	9.998	-	-	18.333	20.080
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	84.177.300-4	BTG PACTUAL CHILE S.A.	CHILE	-	48	48	6.000	-	-	-	-	6.000	6.048
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	84.177.300-4	BTG PACTUAL CHILE S.A.	CHILE	-	48	48	-	6.000	-	-	-	6.000	6.048
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	84.177.300-4	BTG PACTUAL CHILE S.A.	CHILE	-	48	48	-	-	6.000	-	-	6.000	6.048
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.053.000-2	BANCO SECURITY	CHILE	-	44	44	-	4.312	-	-	-	4.312	4.356
76.139.803-2	CL - CACSA	CHILE	61.202.000-0	MINISTERIO DE OBRAS PUBLICAS	CHILE	-	157	157	-	-	-	-	-	-	157
76.376.843-0	CL - BODEGAS ABX	CHILE	99.500.410-0	BANCO CONSORCIO	CHILE	34	1.198	1.232	2.547	2.751	2.973	1.577	-	9.848	11.080
76.376.843-0	CL - BODEGAS ABX	CHILE	99.500.410-0	BANCO CONSORCIO	CHILE	164	159	323	477	-	-	-	-	477	800
76.376.843-0	CL - BODEGAS ABX	CHILE	99.500.410-0	BANCO CONSORCIO	CHILE	52	50	102	149	-	-	-	-	149	251
76.376.843-0	CL - BODEGAS ABX	CHILE	99.500.410-0	BANCO CONSORCIO	CHILE	70	68	138	204	-	-	-	-	204	342
76.376.843-0	CL - BODEGAS ABX	CHILE	99.500.410-0	BANCO CONSORCIO	CHILE	8	275	283	586	633	684	363	-	2.266	2.549
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SANTANDER	ESPAÑA	10	-	10	-	-	-	-	-	-	10
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SANTANDER	ESPAÑA	294	-	294	-	-	-	-	-	-	294
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANKINTER S.A.	ESPAÑA	289	-	289	-	-	-	-	-	-	289
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SANTANDER	ESPAÑA	29	87	116	68	-	-	-	-	68	184
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SANTANDER	ESPAÑA	39	118	157	161	166	171	176	136	810	967
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	40	120	160	163	166	169	172	131	801	961
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	56	170	226	230	233	236	139	-	838	1.064
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	7	21	28	29	29	27	-	-	85	113
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	18	53	71	72	73	68	-	-	213	284
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK PERU	PERU	235	711	946	967	906	-	-	-	1.873	2.819
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO BBVA	PERU	299	907	1.206	816	-	-	-	-	816	2.022
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO BBVA	PERU	1.098	-	1.098	-	-	-	-	-	-	1.098
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK PERU	PERU	78	238	316	161	-	-	-	-	161	477
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO BBVA	PERU	49	149	198	117	-	-	-	-	117	315
Extranjero	PE - AGUNSA PERU	PERÚ	Extranjero	BANCO CONTINENTAL	PERÚ	79	240	319	188	-	-	-	-	188	507
Extranjero	EC - PORTTRANS	ECUADOR	Extranjero	BANCO INTERNACIONAL	ECUADOR	171	526	697	733	771	-	-	-	1.504	2.201
Extranjero	EC - TPMSA	ECUADOR	Extranjero	BANCO DE LA PRODUCCION S.A. PRODUBANCO	ECUADOR	47	-	47	-	-	-	-	-	-	47
Extranjero	EC - TPMSA	ECUADOR	Extranjero	BANCO DE LA PRODUCCION S.A. PRODUBANCO	ECUADOR	-	4.229	4.229	-	-	-	-	-	-	4.229

Continuación a) Obligaciones con bancos corrientes y no corrientes Extranjeras al 30 de septiembre de 2021

RUT Deudora	Entidad Deudora	País Deudora	RUT Acreedora	Entidad Acreedora (Bancos)	País Acreedora	Hasta 90 días MUSD	Más de 90 días hasta 1 año MUSD	Porción Corto Plazo MUSD	De 1 a 2 años MUSD	De 2 a 3 años MUSD	De 3 a 4 años MUSD	De 4 a 5 años MUSD	5 años o más MUSD	Porción Largo Plazo MUSD	Total Deuda MUSD
Extranjero	EC - TPMSA	ECUADOR	Extranjero	BANCO INTERNACIONAL	ECUADOR	251	341	592	-	-	-	-	-	-	592
Extranjero	EC - TPMSA	ECUADOR	Extranjero	BANCO BOLIVARIANO	ECUADOR	156	365	521	-	-	-	-	-	-	521
Extranjero	EC - TPMSA	ECUADOR	Extranjero	BANCO BOLIVARIANO	ECUADOR	250	333	583	-	-	-	-	-	-	583
Extranjero	EC - TPMSA	ECUADOR	Extranjero	COOPERATIVE RABOBANK	HOLANDA	275	183	458	-	-	-	-	-	-	458
Extranjero	AR - IMUSA	ARGENTINA	Extranjero	BANCO BBVA	ARGENTINA	42	-	42	-	-	-	-	-	-	42
Extranjero	UY - TRANSGRANEL	URUGUAY	Extranjero	BANCO BBVA	URUGUAY	16	49	65	68	12	-	-	-	80	145
Total Obligaciones con Bancos						30.429	25.432	55.861	35.404	19.386	20.326	2.427	267	77.810	133.671

Continuación a) Obligaciones con bancos corrientes y no corrientes Nacionales al 30 de septiembre de 2021

RUT Deudora	Entidad Deudora	País Deudora	RUT Acreedora	Entidad Acreedora (Bancos)	País Acreedora	Tipo de Deuda	Tipo Amortización	N° Contratos	Moneda	Monto Original (Miles)	Tasa de interés Nominal Anual	Vcmto
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.018.000- 1	BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO	CHILE	Préstamo	Vencimiento	1	USD	3.846	Libor 180 + 1,18%	2022
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.036.000-K	BANCO SANTANDER CHILE	CHILE	Préstamo	Semestral	1	USD	5.000	4,29%	2021
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.032.000-8	BANCO BBVA	CHILE	Préstamo	Semestral	1	USD	5.000	3,64%	2021
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.036.000-K	BANCO SANTANDER CHILE	CHILE	Préstamo	Semestral	1	USD	25.000	Libor 180 + 2,12%	2022
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.018.000- 1	BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO	CHILE	Préstamo	Semestral	1	USD	15.000	Libor 180 + 2,12%	2022
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	84.177.300- 4	BTG PACTUAL CHILE S.A.	CHILE	Préstamo	Vencimiento	1	USD	15.000	Libor 180 + 2,25%	2021
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.032.000-8	BANCO BBVA	CHILE	Préstamo	Semestral	1	USD	5.000	4,37%	2022
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.011.000-3	BANCO INTERNACIONAL	CHILE	Préstamo	Vencimiento	1	USD	5.000	1,65%	2021
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.018.000- 1	BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO	CHILE	Préstamo	Vencimiento	1	CLP	4.000	1,25%	2022
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.036.000-K	BANCO SANTANDER CHILE	CHILE	Préstamo	Semestral	1	USD	20.000	3,89%	2025
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	84.177.300- 4	BTG PACTUAL CHILE S.A.	CHILE	Préstamo	Vencimiento	1	USD	6.000	4,90%	2023
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	84.177.300- 4	BTG PACTUAL CHILE S.A.	CHILE	Préstamo	Vencimiento	1	USD	6.000	4,90%	2024
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	84.177.300- 4	BTG PACTUAL CHILE S.A.	CHILE	Préstamo	Vencimiento	1	USD	6.000	4,90%	2025
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.053.000-2	BANCO SECURITY	CHILE	Préstamo	Vencimiento	1	CLP	3.501	4,68%	2024
76.139.803-2	CL - CACSA	CHILE	61.202.000-0	MINISTERIO DE OBRAS PUBLICAS	CHILE	Contractual	Anual	1	CLF	77	4,51%	2022
76.376.843-0	CL - BODEGAS ABX	CHILE	99.500.410-0	BANCO CONSORCIO	CHILE	Préstamo	Semestral	1	CLP	21.800	2,8+ tasa ICP nominal	2029
76.376.843-0	CL - BODEGAS ABX	CHILE	99.500.410-0	BANCO CONSORCIO	CHILE	Préstamo	Semestral	1	CLP	2.629	1,6+ TAB	2023
76.376.843-0	CL - BODEGAS ABX	CHILE	99.500.410-0	BANCO CONSORCIO	CHILE	Préstamo	Semestral	1	CLP	2.629	1,6+ TAB	2023
76.376.843-0	CL - BODEGAS ABX	CHILE	99.500.410-0	BANCO CONSORCIO	CHILE	Préstamo	Semestral	1	CLP	1.000	1,6+ TAB	2023
76.376.843-0	CL - BODEGAS ABX	CHILE	99.500.410-0	BANCO CONSORCIO	CHILE	Préstamo	Semestral	1	CLP	4.500	3,1+ tasa ICP nominal	2029
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SANTANDER	ESPAÑA	Préstamo	Vencimiento	1	EUR	250	euribor 12M+3,25	2022
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SANTANDER	ESPAÑA	Cuenta Crédito	Vencimiento	1	EUR	800	eurPLAZO+1,6	2022
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANKINTER S.A.	ESPAÑA	Cuenta Crédito	Vencimiento	2	EUR	300	eur+1,65	2022
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SANTANDER	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	200	1,95%	2023
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SANTANDER	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	1.000	2,98%	2027
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	1.000	1,75%	2027
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	1.000	1,40%	2026
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	100	1,50%	2025
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	250	1,50%	2025
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK PERU	PERU	Préstamo	Mensual	1	PEN	2.903	2,15%	2024
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO BBVA	PERU	Préstamo	Mensual	1	PEN	2.159	2,15%	2022
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO BBVA	PERU	Préstamo	Mensual	1	PEN	2.026	3,97%	2021
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK PERU	PERU	Préstamo	Mensual	1	PEN	455	2,50%	2023
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO BBVA	PERU	Préstamo	Mensual	1	PEN	20	2,15%	2022
Extranjero	PE - AGUNSA PERU	PERÚ	Extranjero	BANCO CONTINENTAL	PERU	Préstamo	Mensual	1	PEN	507	1,53%	2023
Extranjero	EC - PORTTRANS	ECUADOR	Extranjero	BANCO INTERNACIONAL	ECUADOR	Préstamo	Mensual	1	USD	2.200	5,00%	2024
Extranjero	EC - TPMSA	ECUADOR	Extranjero	BANCO DE LA PRODUCCION S.A. PRODUBANCO	ECUADOR	Préstamo	Mensual	1	USD	1.000	6,30%	2021
Extranjero	EC - TPMSA	ECUADOR	Extranjero	BANCO DE LA PRODUCCION S.A. PRODUBANCO	ECUADOR	Préstamo	Semestral	1	USD	4.229	5,50%	2022

Continuación a) Obligaciones con bancos corrientes y no corrientes Extranjeras al 30 de septiembre de 2021

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	EC - TPMSA	ECUADOR	Extranjero	BANCO INTERNACIONAL	ECUADOR	Préstamo	Mensual	1	USD	1.000	6,75%	2022
Extranjero	EC - TPMSA	ECUADOR	Extranjero	BANCO BOLIVARIANO	ECUADOR	Préstamo	Mensual	1	USD	2.500	6,39%	2022
Extranjero	EC - TPMSA	ECUADOR	Extranjero	BANCO BOLIVARIANO	ECUADOR	Préstamo	Mensual	1	USD	1.000	7,60%	2022
Extranjero	EC - TPMSA	ECUADOR	Extranjero	COOPERATIVE RABOBANK	HOLANDA	Préstamo	Mensual	1	USD	4.399	4,20%	2022
Extranjero	AR - IMUSA	ARGENTINA	Extranjero	BANCO BBVA	ARGENTINA	Préstamo	Semestral	1	USD	83	2,42%	2021
Extranjero	UY - TRANSGRANEL	URUGUAY	Extranjero	BANCO BBVA	URUGUAY	Préstamo	Semestral	1	ARS	187	5,50%	2023

Continuación b) Instrumentos derivados financieros corrientes y no corrientes al 30 de septiembre de 2021

RUT Deudora	Entidad Deudora	País Deudora	RUT Acreedora	Entidad Acreedora (Bancos)	País Acreedora	Hasta 90 días MUSD	Más de 90 días hasta 1 año MUSD	Porción Corto Plazo MUSD	De 1 a 2 años MUSD	De 2 a 3 años MUSD	De 3 a 4 años MUSD	De 4 a 5 años MUSD	5 años o más MUSD	Porción Largo Plazo MUSD	Total Deuda MUSD
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.018.000- 1	BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO	CHILE	-	-	-	53	-	-	-	-	53	53
76.376.843-0	CL - BODEGAS ABX	CHILE	99.500.410-0	BANCO CONSORCIO	CHILE	-	-	-	-	-	-	-	3.276	3.276	3.276
76.376.843-0	CL - BODEGAS ABX	CHILE	99.500.410-0	BANCO CONSORCIO	CHILE	-	-	-	-	-	-	-	397	397	397
Total Instrumentos derivados financieros						-	-	-	53	-	-	-	3.673	3.726	3.726

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

Total Obligaciones con Bancos					30.429	25.432	55.861	35.404	19.386	20.326	2.427	267	77.810	133.671
Total Instrumentos derivados financieros					-	-	-	53	-	-	-	3.673	3.726	3.726
Total Pasivos Financieros corrientes / No corrientes					30.429	25.432	55.861	35.457	19.386	20.326	2.427	3.940	81.536	137.397

c) Obligaciones con bancos y otras entidades corrientes y no corrientes al 31 de diciembre de 2020

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 CHILE	CHILE	-	1.529	1.529	-	-	-	-	-	-	1.529
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	84.177.300-4	BTG PACTUAL CHILE S.A.	CHILE	62	5.908	5.970	-	-	-	-	-	-	5.970
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.053.000-2	BANCO SECURITY	CHILE	58	4.813	4.871	-	-	-	-	-	-	4.871
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	99.289.000-2	METLIFE CHILE SEGUROS DE VIDA S.A.	CHILE	14	3.501	3.515	-	-	-	-	-	-	3.515
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.018.000-1	BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO	CHILE	15	-	15	3.846	-	-	-	-	3.846	3.861
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.036.000-K	BANCO SANTANDER CHILE	CHILE	883	-	883	-	-	-	-	-	-	883
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.036.000-K	BANCO SANTANDER CHILE	CHILE	-	1.252	1.252	-	-	-	-	-	-	1.252
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.032.000-8	BANCO BBVA	CHILE	-	2.522	2.522	-	-	-	-	-	-	2.522
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.036.000-K	BANCO SANTANDER CHILE	CHILE	-	4.198	4.198	12.500	-	-	-	-	12.500	16.698
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.018.000-1	BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO	CHILE	-	2.518	2.518	7.500	-	-	-	-	7.500	10.018
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	84.177.300-4	BTG PACTUAL CHILE S.A.	CHILE	-	15.088	15.088	-	-	-	-	-	-	15.088
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.032.000-8	BANCO BBVA	CHILE	52	1.250	1.302	1.250	-	-	-	-	1.250	2.552
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	76.645.030-K	BANCO ITAÚ	CHILE	-	5.174	5.174	-	-	-	-	-	-	5.174
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.036.000-K	BANCO SANTANDER CHILE	CHILE	272	-	272	3.334	3.334	3.334	9.998	-	20.000	20.272
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	84.177.300-4	BTG PACTUAL CHILE S.A.	CHILE	123	-	123	-	6.000	-	-	-	6.000	6.123
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	84.177.300-4	BTG PACTUAL CHILE S.A.	CHILE	123	-	123	-	-	6.000	-	-	6.000	6.123
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	84.177.300-4	BTG PACTUAL CHILE S.A.	CHILE	123	-	123	-	-	-	6.000	-	6.000	6.123
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.018.000-1	BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO	CHILE	4.098	-	4.098	-	-	-	-	-	-	4.098
76.139.803-2	CL - CACSA	CHILE	61.202.000-0	MINISTERIO DE OBRAS PUBLICAS	CHILE	-	175	175	168	-	-	-	-	168	343
76.087.702-6	CL - CAMSA	CHILE	61.202.000-0	MINISTERIO DE OBRAS PUBLICAS	CHILE	-	43	43	-	-	-	-	-	-	43
76.256.545-5	CL - CASSA	CHILE	61.202.000-0	MINISTERIO DE OBRAS PUBLICAS	CHILE	-	77	77	-	-	-	-	-	-	77
76.376.843-0	CL - BODEGAS ABX	CHILE	99.500.410-0	BANCO CONSORCIO	CHILE	810	661	1.471	2.794	3.027	3.261	3.532	-	12.614	14.085
76.376.843-0	CL - BODEGAS ABX	CHILE	99.500.410-0	BANCO CONSORCIO	CHILE	182	182	364	727	-	-	-	-	727	1.091
76.376.843-0	CL - BODEGAS ABX	CHILE	99.500.410-0	BANCO CONSORCIO	CHILE	57	57	114	226	-	-	-	-	226	340
76.376.843-0	CL - BODEGAS ABX	CHILE	99.500.410-0	BANCO CONSORCIO	CHILE	77	77	154	310	-	-	-	-	310	464
76.376.843-0	CL - BODEGAS ABX	CHILE	99.500.410-0	BANCO CONSORCIO	CHILE	190	152	342	644	697	751	813	-	2.905	3.247

Continuación c) Obligaciones con bancos corrientes y no corrientes al 31 de diciembre de 2020

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	BANKIA S.A.	ESPAÑA	415	-	415	-	-	-	-	-	-	415
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK S.A.	ESPAÑA	127	-	127	-	-	-	-	-	-	127
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SANTANDER	ESPAÑA	-	81	81	123	42	-	-	-	165	246
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SANTANDER	ESPAÑA	40	123	163	168	173	178	183	285	987	1.150
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	42	126	168	171	174	177	180	276	978	1.146
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	-	10	10	30	31	31	21	-	113	123
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	-	25	25	75	77	78	52	-	282	307
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK PERU	PERU	-	679	679	1.396	703	-	-	-	2.099	2.778
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO BBVA	PERU	208	1.676	1.884	-	-	-	-	-	-	1.884
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK PERU	PERU	-	130	130	228	96	-	-	-	324	454
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO BBVA	PERU	-	61	61	126	63	-	-	-	189	250
Extranjero	PE - AGUNSA PERU	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK	PERÚ	-	210	210	368	154	-	-	-	522	732
Extranjero	PE - AGUNSA PERU	PERÚ	Extranjero	BANCO CONTINENTAL	PERÚ	-	66	66	135	68	-	-	-	203	269
Extranjero	EC - TPMSA	ECUADOR	Extranjero	BANCO DE LA PRODUCCION S.A. PRODUBANCO	ECUADOR	67	209	276	-	-	-	-	-	-	276
Extranjero	EC - TPMSA	ECUADOR	Extranjero	BANCO DE LA PRODUCCION S.A. PRODUBANCO	ECUADOR	51	160	211	247	-	-	-	-	247	458
Extranjero	EC - TPMSA	ECUADOR	Extranjero	BANCO DE LA PRODUCCION S.A. PRODUBANCO	ECUADOR	77	266	343	370	-	-	-	-	370	713
Extranjero	EC - TPMSA	ECUADOR	Extranjero	BANCO DE LA PRODUCCION S.A. PRODUBANCO	ECUADOR	175	542	717	903	-	-	-	-	903	1.620
Extranjero	EC - TPMSA	ECUADOR	Extranjero	BANCO DE LA PRODUCCION S.A. PRODUBANCO	ECUADOR	126	393	519	757	-	-	-	-	757	1.276
Extranjero	EC - TPMSA	ECUADOR	Extranjero	BANCO DE LA PRODUCCION S.A. PRODUBANCO	ECUADOR	33	78	111	159	-	-	-	-	159	270
Extranjero	EC - TPMSA	ECUADOR	Extranjero	BANCO DE LA PRODUCCION S.A. PRODUBANCO	ECUADOR	64	201	265	215	-	-	-	-	215	480
Extranjero	EC - TPMSA	ECUADOR	Extranjero	BANCO BOLIVARIANO	ECUADOR	156	469	625	365	-	-	-	-	365	990
Extranjero	EC - TPMSA	ECUADOR	Extranjero	COOPERATIVE RABOBANK	HOLANDA	275	825	1.100	183	-	-	-	-	183	1.283
Extranjero	EC - ARETINA	ECUADOR	Extranjero	BANCO BOLIVARIANO	ECUADOR	128	171	299	-	-	-	-	-	-	299
Extranjero	AR - IMUSA	ARGENTINA	Extranjero	BANCO BBVA	ARGENTINA	10	23	33	-	-	-	-	-	-	33
Extranjero	UY - TRANSGRANEL	URUGUAY	Extranjero	BANCO BBVA	URUGUAY	16	48	64	66	57	-	-	-	123	187
Total Obligaciones con Bancos						9.149	55.749	64.898	39.384	14.696	13.810	20.779	561	89.230	154.128

Continuación c) Obligaciones con bancos corrientes y no corrientes al 31 de diciembre de 2020

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
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.004.000-5	BANCO CHILE	CHILE	Préstamo	Anual	1	CLP	5.416.000	5,82%	2021
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	84.177.300- 4	BTG PACTUAL CHILE S.A.	CHILE	Préstamo	Vencimiento	1	CLP	4.200.000	5,17%	2021
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.053.000-2	BANCO SECURITY	CHILE	Préstamo	Vencimiento	1	CLF	117.700	2,85%	2021
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	99.289.000-2	METLIFE CHILE SEGUROS DE VIDA S.A.	CHILE	Mutuo Hipotecario	Vencimiento	1	CLF	85	4,50%	2021
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.018.000- 1	BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO	CHILE	Préstamo	Vencimiento	1	USD	3.846	Libor 180 + 1,18%	2022
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.036.000-K	BANCO SANTANDER CHILE	CHILE	Préstamo	Semestral	1	USD	5.000	Libor 180 + 2,8%	2021
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.036.000-K	BANCO SANTANDER CHILE	CHILE	Préstamo	Semestral	1	USD	5.000	4,29%	2021
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.032.000-8	BANCO BBVA	CHILE	Préstamo	Semestral	1	USD	5.000	3,64%	2021
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.036.000-K	BANCO SANTANDER CHILE	CHILE	Préstamo	Semestral	1	USD	25.000	Libor 180 + 2,12%	2022
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.018.000- 1	BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO	CHILE	Préstamo	Semestral	1	USD	15.000	Libor 180 + 2,12%	2022
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	84.177.300- 4	BTG PACTUAL CHILE S.A.	CHILE	Préstamo	Vencimiento	1	USD	15.000	Libor 180 + 2,25%	2021
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.032.000-8	BANCO BBVA	CHILE	Préstamo	Semestral	1	USD	5.000	4,37%	2022
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	76.645.030-K	BANCO ITAÚ	CHILE	Préstamo	Vencimiento	1	USD	5.000	4,77%	2021
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.036.000-K	BANCO SANTANDER CHILE	CHILE	Préstamo	Semestral	1	USD	20.000	3,89%	2025
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	84.177.300- 4	BTG PACTUAL CHILE S.A.	CHILE	Préstamo	Vencimiento	1	USD	6.000	4,90%	2023
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	84.177.300- 4	BTG PACTUAL CHILE S.A.	CHILE	Préstamo	Vencimiento	1	USD	6.000	4,90%	2024
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	84.177.300- 4	BTG PACTUAL CHILE S.A.	CHILE	Préstamo	Vencimiento	1	USD	6.000	4,90%	2025
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.018.000- 1	BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO	CHILE	Préstamo	Vencimiento	1	USD	4.000	3,07%	2021
76.139.803-2	CL - CACSA	CHILE	61.202.000-0	MINISTERIO DE OBRAS PUBLICAS	CHILE	Contractual	Anual	1	CLF	77	4,51%	2022
76.087.702-6	CL - CAMSA	CHILE	61.202.000-0	MINISTERIO DE OBRAS PUBLICAS	CHILE	Contractual	Anual	1	CLF	30.000	4,51%	2021
76.256.545-5	CL - CASSA	CHILE	61.202.000-0	MINISTERIO DE OBRAS PUBLICAS	CHILE	Contractual	Anual	1	CLF	37	2,69%	2021
76.376.843-0	CL - BODEGAS ABX	CHILE	99.500.410-0	BANCO CONSORCIO	CHILE	Préstamo	Semestral	1	CLP	21.800	2,8+ tasa ICP nominal	2041
76.376.843-0	CL - BODEGAS ABX	CHILE	99.500.410-0	BANCO CONSORCIO	CHILE	Préstamo	Semestral	1	CLP	2.629	1,6+ TAB	2023
76.376.843-0	CL - BODEGAS ABX	CHILE	99.500.410-0	BANCO CONSORCIO	CHILE	Préstamo	Semestral	1	CLP	2.629	1,6+ TAB	2023
76.376.843-0	CL - BODEGAS ABX	CHILE	99.500.410-0	BANCO CONSORCIO	CHILE	Préstamo	Semestral	1	CLP	1.000	1,6+ TAB	2023
76.376.843-0	CL - BODEGAS ABX	CHILE	99.500.410-0	BANCO CONSORCIO	CHILE	Préstamo	Semestral	1	CLP	4.500	3,1+ tasa ICP nominal	2029

Continuación c) Obligaciones con bancos corrientes y no corrientes al 31 de diciembre de 2020

RUT Deudora	Entidad Deudora	País Deudora	RUT Acreedora	Entidad Acreedora (Bancos)	País Acreedora	Tipo de Deuda	Tipo Amortización	N° Contratos	Moneda	Monto Original (Miles)	Tasa de interés Nominal Anual	Vcmto
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANKIA S.A.	ESPAÑA	Cuenta Crédito	Vencimiento	1	EUR	400	1,50%	2023
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK S.A.	ESPAÑA	Cuenta Crédito	Vencimiento	1	EUR	300	1,65%	2021
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SANTANDER	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	200	1,95%	2023
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO SANTANDER	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	1.000	2,98%	2027
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	1.000	1,75%	2027
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	100	1,50%	2025
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	BANCO BBVA	ESPAÑA	Préstamo	Mensual	1	EUR	250	1,50%	2025
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK PERU	PERU	Préstamo	Mensual	1	USD	2.778	4,30%	2022
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO BBVA	PERU	Préstamo	Mensual	1	PEN	2.159	6,31%	2024
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK PERU	PERU	Préstamo	Mensual	1	PEN	455	1,00%	2023
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO BBVA	PERU	Préstamo	Mensual	1	PEN	250	1,12%	2023
Extranjero	PE - AGUNSA PERU	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK	PERÚ	Préstamo	Mensual	1	PEN	735	1,12%	2023
Extranjero	PE - AGUNSA PERU	PERÚ	Extranjero	BANCO CONTINENTAL	PERÚ	Préstamo	Mensual	1	PEN	270	1,53%	2023
Extranjero	EC - TPMSA	ECUADOR	Extranjero	BANCO DE LA PRODUCCION S.A. PRODUBANCO	ECUADOR	Préstamo	Mensual	1	USD	1.000	6,30%	2021
Extranjero	EC - TPMSA	ECUADOR	Extranjero	BANCO DE LA PRODUCCION S.A. PRODUBANCO	ECUADOR	Préstamo	Mensual	1	USD	1.000	6,08%	2023
Extranjero	EC - TPMSA	ECUADOR	Extranjero	BANCO DE LA PRODUCCION S.A. PRODUBANCO	ECUADOR	Préstamo	Mensual	1	USD	1.500	6,08%	2023
Extranjero	EC - TPMSA	ECUADOR	Extranjero	BANCO DE LA PRODUCCION S.A. PRODUBANCO	ECUADOR	Préstamo	Mensual	1	USD	3.409	6,08%	2023
Extranjero	EC - TPMSA	ECUADOR	Extranjero	BANCO DE LA PRODUCCION S.A. PRODUBANCO	ECUADOR	Préstamo	Mensual	1	USD	2.500	6,15%	2023
Extranjero	EC - TPMSA	ECUADOR	Extranjero	BANCO DE LA PRODUCCION S.A. PRODUBANCO	ECUADOR	Préstamo	Mensual	1	USD	500	6,15%	2023
Extranjero	EC - TPMSA	ECUADOR	Extranjero	BANCO DE LA PRODUCCION S.A. PRODUBANCO	ECUADOR	Préstamo	Mensual	1	USD	1.000	6,08%	2022
Extranjero	EC - TPMSA	ECUADOR	Extranjero	BANCO BOLIVARIANO	ECUADOR	Préstamo	Mensual	1	USD	2.500	6,39%	2022
Extranjero	EC - TPMSA	ECUADOR	Extranjero	COOPERATIVE RABOBANK	HOLANDA	Préstamo	Mensual	1	USD	4.399	4,20%	2022
Extranjero	EC - ARETINA	ECUADOR	Extranjero	BANCO BOLIVARIANO	ECUADOR	Préstamo	Mensual	1	USD	2.400	7,63%	2021
Extranjero	AR - IMUSA	ARGENTINA	Extranjero	BANCO BBVA	ARGENTINA	Préstamo	Semestral	1	ARS	49	2,23%	2021
Extranjero	UY - TRANSGRANEL	URUGUAY	Extranjero	BANCO BBVA	URUGUAY	Préstamo	Semestral	1	USD	187	5,50%	2023

Continuación d) Instrumentos derivados financieros corrientes y no corrientes al 31 de diciembre de 2020

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	-	59	59	-	-	-	-	-	-	59
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.018.000- 1	BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO	CHILE	-	-	-	154	-	-	-	-	154	154
76.376.843-0	CL - BODEGAS ABX	CHILE	99.500.410-0	BANCO CONSORCIO	CHILE	-	-	-	-	-	-	-	5.708	5.708	5.708
76.376.843-0	CL - BODEGAS ABX	CHILE	99.500.410-0	BANCO CONSORCIO	CHILE	-	-	-	-	-	-	-	814	814	814
Total Instrumentos derivados financieros						-	59	59	154	-	-	-	6.522	6.676	6.735

RUT Deudora	Entidad Deudora	País Deudora	RUT Acreedora	Entidad Acreedora (Bancos)	País Acreedora	Tipo de Deuda	Tipo Amortización	N° Contratos	Moneda	Vencimiento
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.004.000-5	BANCO DE CHILE	CHILE	Swap	Semestral	1	USD	2021
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.018.000- 1	BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO	CHILE	Swap	Semestral	1	USD	2022
76.376.843-0	CL - BODEGAS ABX	CHILE	99.500.410-0	BANCO CONSORCIO	CHILE	Swap	Semestral	1	CLF	2041
76.376.843-0	CL - BODEGAS ABX	CHILE	99.500.410-0	BANCO CONSORCIO	CHILE	Swap	Semestral	1	CLF	2029

Total Obligaciones con Bancos					9.149	55.749	64.898	39.384	14.696	13.810	20.779	561	89.230	154.128
Total Instrumentos derivados financieros					-	59	59	154	-	-	-	6.522	6.676	6.735
Total Pasivos Financieros corrientes / No corrientes					9.149	55.808	64.957	39.538	14.696	13.810	20.779	7.083	95.906	160.863

e) Contratos obligaciones con bancos vigentes al 30.09.21

Contratos Obligaciones con Bancos	N° de Contratos	Moneda	Tipo de Amortización	Tasa Efectiva Anual %
BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO	1	USD	Vencimiento	4,09%
BANCO SANTANDER CHILE	1	USD	Semestral	4,29%
BANCO BBVA	1	USD	Semestral	3,64%
BANCO SANTANDER CHILE	1	USD	Semestral	3,68%
BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO	1	USD	Semestral	3,43%
BTG PACTUAL CHILE S.A.	1	USD	Vencimiento	3,83%
BANCO BBVA	1	USD	Semestral	4,37%
BANCO INTERNACIONAL	1	USD	Vencimiento	1,65%
BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO	1	CLP	Vencimiento	1,25%
BANCO SANTANDER CHILE	1	USD	Semestral	3,89%
BTG PACTUAL CHILE S.A.	1	USD	Vencimiento	4,90%
BTG PACTUAL CHILE S.A.	1	USD	Vencimiento	4,90%
BTG PACTUAL CHILE S.A.	1	USD	Vencimiento	4,90%
BANCO SECURITY	1	CLP	Vencimiento	4,68%
MINISTERIO DE OBRAS PUBLICAS	1	CLF	Anual	4,51%
BANCO CONSORCIO	1	CLP	Semestral	4,38%
BANCO CONSORCIO	1	CLP	Semestral	3,93%
BANCO CONSORCIO	1	CLP	Semestral	3,93%
BANCO CONSORCIO	1	CLP	Semestral	3,93%
BANCO CONSORCIO	1	CLP	Semestral	4,27%
BANCO SANTANDER	1	EUR	Vencimiento	3,70%
BANCO SANTANDER	1	EUR	Vencimiento	1,63%
BANKINTER S.A.	1	EUR	Vencimiento	1,53%
BANCO SANTANDER	1	EUR	Mensual	1,95%
BANCO SANTANDER	1	EUR	Mensual	2,98%
BANCO BBVA	1	EUR	Mensual	1,75%
BANCO BBVA	1	EUR	Mensual	1,40%
BANCO BBVA	1	EUR	Mensual	1,50%
BANCO BBVA	1	EUR	Mensual	1,50%
BANCO SCOTIABANK PERU	1	PEN	Mensual	2,15%
BANCO BBVA	1	PEN	Mensual	2,15%
BANCO BBVA	1	PEN	Mensual	3,97%
BANCO SCOTIABANK PERU	1	PEN	Mensual	2,50%
BANCO BBVA	1	PEN	Mensual	2,15%
BANCO CONTINENTAL	1	PEN	Mensual	1,53%
BANCO INTERNACIONAL	1	USD	Mensual	5,00%
BANCO DE LA PRODUCCION S.A. PRODUBANCO	1	USD	Mensual	6,30%
BANCO DE LA PRODUCCION S.A. PRODUBANCO	1	USD	Semestral	5,50%
BANCO INTERNACIONAL	1	USD	Mensual	6,75%
BANCO BOLIVARIANO	1	USD	Mensual	6,39%
BANCO BOLIVARIANO	1	USD	Mensual	7,60%
COOPERATIVE RABOBANK	1	USD	Mensual	4,20%
BANCO BBVA	1	ARS	Semestral	2,42%
BANCO BBVA	1	USD	Semestral	5,50%

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

f) Instrumentos financieros – Contratos derivados

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

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

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

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

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

En la Sociedad Agencias Universales la partida cubierta corresponde a los flujos esperados de intereses a pagar en forma semestral por un crédito Bullet de largo plazo tomado en moneda dólar a tasa de interés variable $\text{libor } 180 + 1,18\%$ anual, a contar del 28 de Marzo del 2019 hasta el 28 de Septiembre del 2021. Estos flujos entran en la categoría de transacciones esperadas, altamente probables de acuerdo a los calendarios de amortizaciones pactadas con el banco que otorgó dicho financiamiento.

Naturaleza del Riesgo Cubierto

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

Instrumento de Cobertura

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

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

Tipo de Cobertura

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

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

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

Pruebas de Efectividad

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

Método cualitativo

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

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

g) Jerarquía del Valor Razonable

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

Mediciones de valor razonable	30.09.21	31.12.20
	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	3.726	6.735
Total pasivos financieros	3.726	6.735
(Pasivo) Neto Derivados a valor razonable	(3.726)	(6.735)

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 2021 y 31 de diciembre de 2020, estos instrumentos se incluyen en el nivel 1.

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

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

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

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

Las técnicas específicas de valuación de instrumentos financieros incluyen:

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

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

h) Conciliación Otros Pasivos Financieros y Arrendamientos al 30 septiembre 2021 y 31 diciembre 2020

	30.09.21	31.12.20
	MUSD	MUSD
Otros Pasivos Financieros y Arrendamientos Corrientes		
Saldos iniciales al 1 de enero de 2021 y 1 de enero de 2020	71.663	67.521
<u>Aumentos:</u>		
Préstamos obtenidos en el ejercicio	19.980	36.373
Trasposos de Préstamos del Largo al Corto Plazo	18.456	44.088
Obligaciones por Arrendamiento Financiero	3.485	411
Trasposos de Cuotas de Arrendamiento Financiero del Largo Plazo al Corto Plazo	5.983	5.526
Intereses devengados en Préstamos	(3.646)	1.710
Intereses devengados en Leasing	(417)	(5)
<u>Disminución:</u>		
Pago de Préstamos efectuados en el ejercicio	(40.980)	(80.379)
Pago de cuotas por Arrendamiento Financiero	(6.954)	(5.852)
Disminución de Intereses Diferidos en Arrendamiento Financiero	282	21
<u>Otros movimientos:</u>		
Aumentos (Disminuciones) por Conversión	(2.281)	2.790
Aumento de Contratos de Derivados	(59)	(541)
Total movimientos del ejercicio	(6.151)	4.142
Saldo final pasivos financieros y arrendamientos corrientes al 30.09.21 y 31.12.20	65.512	71.663

	30.09.21	31.12.20
	MUSD	MUSD
Otros Pasivos Financieros y arrendamientos No Corrientes		
Saldos iniciales al 1 de enero de 2021 y 1 de enero de 2020	132.909	140.591
<u>Aumentos:</u>		
Préstamos obtenidos en el ejercicio	4.356	68.936
Obligaciones por Arrendamiento Financiero	14.046	1.878
<u>Disminución:</u>		
Pago de Préstamos efectuados en el ejercicio	-	(4.000)
Trasposos de Préstamos del largo al Corto Plazo	(18.456)	(44.088)
Trasposos de Cuotas de Arrendamiento Financiero de Largo al Corto Plazo	(5.983)	(5.526)
Disminución de Intereses Diferidos en Arrendamiento Financiero	136	404
<u>Otros movimientos:</u>		
Aumentos (Disminuciones) por Conversión	(6.760)	7.479
Aumento de Contratos de Derivados	(2.139)	(32.765)
Total movimientos del ejercicio	(14.800)	(7.682)
Saldo final pasivos financieros y arrendamientos No corrientes al 30.09.2021 y 31.12.2020	118.109	132.909

i) Conciliación Deuda Neta al 30.09.2021 y 31.12.2020

	30.09.21	31.12.20
	MUSD	MUSD
Efectivo y equivalentes al efectivo	55.651	50.271
Activos financieros corrientes	2.636	6.827
Préstamos corrientes	(55.861)	(64.898)
Préstamos No corrientes	(77.810)	(89.230)
Arrendamientos corrientes	(9.651)	(6.706)
Arrendamientos No corrientes	(36.573)	(37.003)
Instrumentos derivados	(3.726)	(6.735)
Deuda Neta	(125.334)	(147.474)

	30.09.21	31.12.20
	MUSD	MUSD
Efectivo e inversiones líquidas	58.287	57.098
Deuda bruta – tasa de interés fija	(75.517)	(88.355)
Deuda bruta – tasa de interés variable	(58.154)	(65.773)
Arrendamientos - tasa de interés fija	(46.224)	(43.709)
Instrumentos derivados	(3.726)	(6.735)
Deuda Neta	(125.334)	(147.474)

	Efectivo Equivalente MUSD	Otros Activos Financieros MUSD	Arrendamientos MUSD	Préstamos MUSD	Total MUSD
Deuda neta al 1 enero 2021	50.271	92	(43.709)	(154.128)	(147.474)
Flujos de efectivo	5.380	(1.182)	-	-	4.198
Flujos por arrendamientos financieros	-	-	6.340	-	6.340
Flujos por obtención de préstamos	-	-	-	(29.544)	(29.544)
Flujos por pago de préstamos	-	-	-	43.105	43.105
Ajuste por tipo de cambio de moneda extranjera y otros	-	-	(8.855)	6.896	(1.959)
Deuda Neta al 30 septiembre 2021	55.651	(1.090)	(46.224)	(133.671)	(125.334)

	Efectivo Equivalente MUSD	Otros Activos Financieros MUSD	Arrendamientos MUSD	Préstamos MUSD	Total MUSD
Deuda neta al 1 enero 2020	24.661	578	(48.797)	(153.167)	(176.725)
Flujos de efectivo	25.610	(486)	-	-	25.124
Flujos por arrendamientos financieros	-	-	7.741	-	7.741
Flujos por obtención de préstamos	-	-	-	(96.717)	(96.717)
Flujos por pago de préstamos	-	-	-	101.839	101.839
Ajuste por tipo de cambio de moneda extranjera y otros	-	-	(2.653)	(6.083)	(8.736)
Deuda Neta al 31 diciembre 2020	50.271	92	(43.709)	(154.128)	(147.474)

NOTA 22 – 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 30.09.2021

RUT Deudora	Entidad Deudora	Pais Deudora	RUT Acreedora	Entidad Acreedora (Bancos)	Pais Acreedora	Hasta 90 días MUSD	Más de 90 días hasta 1 año MUSD	Porción Corto Plazo MUSD	De 1 a 2 años MUSD	De 2 a 3 años MUSD	De 3 a 4 años MUSD	De 4 a 5 años MUSD	5 años o más MUSD	Porción Largo Plazo MUSD	Total Deuda MUSD
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.004.000-5	BANCO DE CHILE	CHILE	210	613	823	615	643	672	530	-	2.460	3.283
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	96.588.080-1	PRINCIPAL CIA. DE SEGUROS DE VIDA CHILE S.A.	CHILE	468	1.501	1.969	2.012	2.119	2.236	2.357	10.147	18.871	20.840
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.036.000-K	BANCO SANTANDER - CHILE	CHILE	16	51	67	70	74	45	-	-	189	256
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.004.000-5	BANCO DE CHILE	CHILE	151	462	613	525	336	228	97	-	1.186	1.799
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.080.000-K	BANCO BICE	CHILE	25	76	101	57	59	61	26	-	203	304
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	76.645.030-K	BANCO ITAÚ	CHILE	74	229	303	296	230	-	-	-	526	829
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.018.000-1	BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO	CHILE	40	125	165	171	179	187	179	-	716	881
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.036.000-K	BANCO SANTANDER - CHILE	CHILE	40	98	138	-	-	-	-	-	-	138
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.080.000-K	BANCO BICE	CHILE	71	219	290	268	116	60	-	-	444	734
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	76.645.030-K	BANCO ITAÚ	CHILE	209	651	860	888	740	202	165	-	1.995	2.855
96.858.730-7	CL - LINK PROYECTS	CHILE	97.004.000-5	BANCO DE CHILE	CHILE	37	110	147	126	155	159	54	-	494	641
96.858.730-7	CL - LINK PROYECTS	CHILE	97.004.000-5	BANCO DE CHILE	CHILE	183	555	738	757	774	793	811	69	3.204	3.942
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	SANTANDER DE LEASING, S.A.	ESPAÑA	47	745	792	-	-	-	-	-	-	792
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	2	3	5	-	-	-	-	-	-	5
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	1	4	5	5	1	-	-	-	6	11
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	2	4	6	7	1	-	-	-	8	14
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	6	17	23	22	2	-	-	-	24	47
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	6	17	23	22	2	-	-	-	24	47
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	6	17	23	22	2	-	-	-	24	47
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	1	4	5	5	4	-	-	-	9	14
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	1	4	5	5	4	-	-	-	9	14
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	6	16	22	22	18	-	-	-	40	62
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	6	16	22	22	18	-	-	-	40	62
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	1	4	5	5	5	6	-	-	16	21
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	1	4	5	3	-	-	-	-	3	8
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	1	4	5	5	5	5	3	-	18	23
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	2	6	8	7	8	6	-	-	21	29
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	2	6	8	8	8	7	-	-	23	31
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	SCOTIABANK PERU S.A.	PERÚ	13	26	39	-	-	-	-	-	-	39
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO BBVA	PERÚ	5	15	20	21	18	-	-	-	39	59
Total Obligaciones Leasing						1.633	5.602	7.235	5.966	5.521	4.667	4.222	10.216	30.592	37.827

Continuación a) Obligaciones por Leasing corrientes y no corrientes al 30 de septiembre de 2021

RUT Deudora	Entidad Deudora	País Deudora	RUT Acreedora	Entidad Acreedora (Bancos)	País Acreedora	Tipo de Deuda	Tipo Amortización	N° Contratos	Moneda	Monto Original (Miles)	Tasa de interés Nominal Anual	Vencimiento
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.004.000-5	BANCO DE CHILE	CHILE	Leasing	Mensual	3	CLF	205	4,76%	2022-2026
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	96.588.080-1	PRINCIPAL CIA. DE SEGUROS DE VIDA CHILE S.A.	CHILE	Leasing	Mensual	2	CLF	916	4,35%	2027-2036
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.036.000-K	BANCO SANTANDER - CHILE	CHILE	Leasing	Mensual	1	CLF	19	5,60%	2025
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.004.000-5	BANCO DE CHILE	CHILE	Leasing	Mensual	4	CLP	2.074.285	2,45%	2022-2023
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.080.000-K	BANCO BICE	CHILE	Leasing	Mensual	2	CLP	345.657	4,13%	2020-2022
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	76.645.030-K	BANCO ITAÚ	CHILE	Leasing	Mensual	2	CLP	722.164	2,24%	2024
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.018.000- 1	BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO	CHILE	Leasing	Mensual	1	CLP	735.140	4,45%	2026
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.036.000-K	BANCO SANTANDER - CHILE	CHILE	Leasing	Mensual	1	USD	704	7,96%	2022
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.080.000-K	BANCO BICE	CHILE	Leasing	Mensual	2	USD	1.419	4,46%	2023-2025
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	76.645.030-K	BANCO ITAÚ	CHILE	Leasing	Mensual	3	USD	4.141	4,56%	2024
96.858.730-7	CL - LINK PROYECTS	CHILE	97.004.000-5	BANCO DE CHILE	CHILE	Leasing	Mensual	1	CLP	668.389	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
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	SANTANDER DE LEASING, S.A.	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	2.296	0,30%	2022
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	22	1,90%	2022
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	22	1,76%	2023
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	30	1,73%	2023
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	92	1,68%	2023
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	92	1,68%	2023
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	92	1,68%	2023
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	22	1,59%	2024
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	22	1,59%	2024
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	22	1,59%	2024
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	92	1,41%	2024
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	92	1,41%	2024
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	22	2,98%	2025
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	16	2,75%	2023
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	21	2,17%	2026
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	27	1,90%	2025
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	30	1,90%	2025
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	SCOTIABANK PERU S.A.	PERÚ	Leasing	Mensual	1	USD	90	3,70%	2021
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO BBVA	PERÚ	Leasing	Mensual	1	PEN	83	6,73%	2024

b) Obligaciones arrendamientos financieros IFRS 16 corrientes y no corrientes al 30 de septiembre de 2021

RUT Deudora	Entidad Deudora	País Deudora	RUT Acreedora	Entidad Acreedora	País Acreedora	Hasta 90 días MUSD	Más de 90 días hasta 1 año MUSD	Porción Corto Plazo MUSD	De 1 a 2 años MUSD	De 2 a 3 años MUSD	De 3 a 4 años MUSD	De 4 a 5 años MUSD	5 años o más MUSD	Porción Largo Plazo MUSD	Total Deuda MUSD
76.376.843-0	CL - BODEGAS ABX	CHILE	76.466.068 - 4	SOCIEDAD CONCESIONARIA NUEVO PUDAHUEL S.A.	CHILE	62	193	255	582	692	823	979	853	3.929	4.184
Extranjero	PE - AGUNSA PERU	PERÚ	Extranjero	BANCO CONTINENTAL	PERÚ	40	122	162	168	43	-	-	-	211	373
Extranjero	PE - AGUNSA PERU	PERÚ	Extranjero	BANCO CONTINENTAL	PERÚ	5	16	21	22	11	-	-	-	33	54
Extranjero	PE - AGUNSA PERU	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK	PERÚ	44	135	179	186	145	-	-	-	331	510
Extranjero	PE - AGUNSA PERU	PERÚ	Extranjero	BANCO CONTINENTAL	PERÚ	6	18	24	24	10	-	-	-	34	58
Extranjero	PE - AGUNSA PERU	PERÚ	Extranjero	BANCO CONTINENTAL	PERÚ	4	11	15	16	8	-	-	-	24	39
Extranjero	PE - AGUNSA PERU	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK	PERÚ	48	147	195	201	206	176	-	-	583	778
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	ALMACENERA TRUJILLO S.A.C.	PERÚ	30	92	122	10	-	-	-	-	10	132
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	INMOBILIARIA ALQUIFE S.A.C.	PERÚ	25	83	108	113	30	-	-	-	143	251
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	ALMACENERA MONTE AZUL S.A.C.	PERÚ	86	266	352	86	-	-	-	-	86	438
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	EUROLIFT S.A.	PERÚ	39	79	118	-	-	-	-	-	-	118
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	EUROLIFT S.A.	PERÚ	19	63	82	-	-	-	-	-	-	82
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	EUROLIFT S.A.	PERÚ	38	117	155	-	-	-	-	-	-	155
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	EUROLIFT S.A.	PERÚ	38	117	155	-	-	-	-	-	-	155
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	MOTRIZA S.A	PERÚ	14	-	14	-	-	-	-	-	-	14
Extranjero	MX - AGUNSA	MÉXICO	Extranjero	FASE S.C.	MÉXICO	-	48	48	12	-	-	-	-	12	60
Extranjero	EC - ARETINA	ECUADO	Extranjero	NEXTGEN S.A.	ECUADOR	99	306	405	433	151	-	-	-	584	989
Extranjero	UY - TRANSGRANEL	URUGUA	Extranjero	BANCO SANTANDER	URUGUAY	1	-	1	-	-	-	-	-	-	1
Extranjero	UY - TRANSGRANEL	URUGUA	Extranjero	BANCO BBVA	URUGUAY	1	4	5	1	-	-	-	-	1	6
Total Obligaciones Arrendamiento Derechos de Uso						599	1.817	2.416	1.854	1.296	999	979	853	5.981	8.397

Total Obligaciones Arrendamiento Financiero						1.633	5.602	7.235	5.966	5.521	4.667	4.222	10.216	30.592	37.827
Total Obligaciones Arrendamiento Derechos de Uso						599	1.817	2.416	1.854	1.296	999	979	853	5.981	8.397
Total Obligaciones por Arrendamientos						2.232	7.419	9.651	7.820	6.817	5.666	5.201	11.069	36.573	46.224

Continuación b) Obligaciones arrendamientos financieros IFRS 16 corrientes y no corrientes al 30 de septiembre de 2021

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	529	3,73%	2023
Extranjero	PE - AGUNSA PERU	PERÚ	Extranjero	BANCO CONTINENTAL	PERÚ	Derecho de Uso	Mensual	1	USD	75	3,55%	2024
Extranjero	PE - AGUNSA PERU	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK	PERÚ	Derecho de Uso	Mensual	1	USD	681	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	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%	2023
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	ALMACENERA TRUJILLO S.A.C.	PERÚ	Derecho de Uso	Mensual	1	PEN	2.183	7,22%	2022
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	INMOBILIARIA ALQUIFE S.A.C.	PERÚ	Derecho de Uso	Mensual	1	USD	602	5,51%	2023
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	ALMACENERA MONTE AZUL S.A.C.	PERÚ	Derecho de Uso	Mensual	1	USD	1.004	6,23%	2022
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	EUROLIFT S.A.	PERÚ	Derecho de Uso	Mensual	1	USD	795	3,91%	2022
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	EUROLIFT S.A.	PERÚ	Derecho de Uso	Mensual	1	USD	570	4,20%	2022
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	EUROLIFT S.A.	PERÚ	Derecho de Uso	Mensual	1	USD	57	3,91%	2022
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	EUROLIFT S.A.	PERÚ	Derecho de Uso	Mensual	1	USD	57	3,91%	2022
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	MOTRIZA S.A	PERÚ	Derecho de Uso	Mensual	1	USD	128	2,85%	2021
Extranjero	MX - AGUNSA	MÉXICO	Extranjero	FASE S.C.	MÉXICO	Derecho de Uso	Mensual	1	MXN	959	3,75%	2022
Extranjero	EC - ARETINA	ECUADOR	Extranjero	NEXTGEN S.A.	ECUADOR	Derecho de Uso	Mensual	1	USD	896	6,08%	2024
Extranjero	UY - TRANSGRANEL	URUGUAY	Extranjero	BANCO SANTANDER	URUGUAY	Derecho de Uso	Mensual	1	USD	24	6,82%	2021
Extranjero	UY - TRANSGRANEL	URUGUAY	Extranjero	BANCO BBVA	URUGUAY	Derecho de Uso	Mensual	1	USD	15	6,61%	2022

c) Obligaciones arrendamientos financieros IFRS 16 corrientes y no corrientes al 31 de diciembre de 2020

RUT Deudora	Entidad Deudora	Pais Deudora	RUT Acreedora	Entidad Acreedora (Bancos)	Pais Acreedora	Hasta 90 días MUSD	Más de 90 días hasta 1 año MUSD	Porción Corto Plazo MUSD	De 1 a 2 años MUSD	De 2 a 3 años MUSD	De 3 a 4 años MUSD	De 4 a 5 años MUSD	5 años o más MUSD	Porción Largo Plazo MUSD	Total Deuda MUSD
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.004.000-5	BANCO DE CHILE	CHILE	256	754	1.010	845	686	717	750	387	3.385	4.395
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	96.588.080-1	PRINCIPAL CIA. DE SEGUROS DE VIDA CHILE S.A.	CHILE	498	1.599	2.097	2.133	2.249	2.369	2.499	13.158	22.408	24.505
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.036.000-K	BANCO SANTANDER - CHILE	CHILE	17	54	71	75	79	83	29	-	266	337
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.004.000-5	BANCO DE CHILE	CHILE	67	204	271	281	121	-	-	-	402	673
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.080.000-K	BANCO BICE	CHILE	12	38	50	39	-	-	-	-	39	89
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.036.000-K	BANCO SANTANDER - CHILE	CHILE	38	120	158	98	-	-	-	-	98	256
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.080.000-K	BANCO BICE	CHILE	69	212	281	291	223	117	30	-	661	942
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	76.645.030-K	BANCO ITAÚ	CHILE	158	494	652	674	705	365	-	-	1.744	2.396
96.858.730-7	CL - LINK PROYECTS	CHILE	97.004.000-5	BANCO DE CHILE	CHILE	41	125	166	170	174	179	168	-	691	857
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	SANTANDER DE LEASING, S.A.	ESPAÑA	48	147	195	789	-	-	-	-	789	984
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	2	1	3	-	-	-	-	-	-	3
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	2	5	7	2	-	-	-	-	2	9
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	1	4	5	5	5	-	-	-	10	15
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	2	6	8	7	6	-	-	-	13	21
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	6	18	24	22	19	-	-	-	41	65
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	6	18	24	24	19	-	-	-	43	67
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	6	18	24	24	19	-	-	-	43	67
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	1	4	5	6	5	3	-	-	14	19
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	1	4	5	5	5	3	-	-	13	18
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	6	18	24	23	23	12	-	-	58	82
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	6	18	24	24	23	12	-	-	59	83
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	1	4	5	6	5	6	5	-	22	27
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	2	5	7	6	1	-	-	-	7	14
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	SCOTIABANK PERU S.A.	PERÚ	5	15	20	21	22	14	-	-	57	77
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO BBVA	PERÚ	13	38	51	26	-	-	-	-	26	77
Total Obligaciones Arrendamiento Financiero						1.264	3.923	5.187	5.596	4.389	3.880	3.481	13.545	30.891	36.078

Continuación c) Obligaciones arrendamientos financieros IFRS 16 corrientes y no corrientes al 31 de diciembre de 2020

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	Vencimiento
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.004.000-5	BANCO DE CHILE	CHILE	Leasing	Mensual	5	CLF	214	4,76%	2021-2022-2026
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	96.588.080-1	PRINCIPAL CIA. DE SEGUROS DE VIDA CHILE S.A.	CHILE	Leasing	Mensual	2	CLF	916	4,35%	2027-2036
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.036.000-K	BANCO SANTANDER - CHILE	CHILE	Leasing	Mensual	1	CLF	19	5,60%	2025
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.004.000-5	BANCO DE CHILE	CHILE	Leasing	Mensual	2	CLP	773.770	2,45%	2022-2023
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.080.000-K	BANCO BICE	CHILE	Leasing	Mensual	1	CLP	107.048	4,13%	2020-2022
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.036.000-K	BANCO SANTANDER - CHILE	CHILE	Leasing	Mensual	1	USD	704	7,96%	2022
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	97.080.000-K	BANCO BICE	CHILE	Leasing	Mensual	2	USD	1.419	4,46%	2023-2025
96.566.940-K	CL - AGUNSA	CHILE	76.645.030-K	BANCO ITAÚ	CHILE	Leasing	Mensual	1	USD	3.150	4,56%	2024
96.858.730-7	CL - LINK PROYECTS	CHILE	97.004.000-5	BANCO DE CHILE	CHILE	Leasing	Mensual	1	CLP	618.078	3,07%	2025
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	SANTANDER DE LEASING, S.A.	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	2.296	6,20%	2022
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	27	2,25%	2021
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	22	1,90%	2022
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	22	1,76%	2023
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	22	1,76%	2023
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	30	1,73%	2023
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	92	1,68%	2023
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	92	1,68%	2023
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	22	1,68%	2023
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	22	1,59%	2024
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	92	1,59%	2024
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	92	1,41%	2024
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	92	1,41%	2024
Extranjero	ES - AGUNSA	ESPAÑA	Extranjero	CAIXABANK, S.A.	ESPAÑA	Leasing	Mensual	1	EUR	16	1,41%	2023
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	SCOTIABANK PERU S.A.	PERÚ	Leasing	Mensual	1	USD	90	3,70%	2021
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	BANCO BBVA	PERÚ	Leasing	Mensual	1	PEN	82	1,00%	2023

d) Obligaciones arrendamientos financieros IFRS 16 corrientes y no corrientes al 31 de diciembre de 2020

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	64	200	264	601	715	851	1.012	1.370	4.549	4.813
Extranjero	PE - AGUNSA PERU	PERÚ	Extranjero	BANCO CONTINENTAL	PERÚ	39	119	158	163	169	-	-	-	332	490
Extranjero	PE - AGUNSA PERU	PERÚ	Extranjero	BANCO CONTINENTAL	PERÚ	5	15	20	22	22	6	-	-	50	70
Extranjero	PE - AGUNSA PERU	PERÚ	Extranjero	BANCO SCOTIABANK	PERÚ	43	131	174	182	188	97	-	-	467	641
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	ALMACENERA TRUJILLO S.A.C.	PERÚ	32	99	131	118	-	-	-	-	118	249
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	INMOBILIARIA ALQUIFE S.A.C.	PERÚ	33	87	120	111	117	-	-	-	228	348
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	ALMACENERA MONTE AZUL S.A.C.	PERÚ	82	254	336	352	-	-	-	-	352	688
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	EUROLIFT S.A.	PERÚ	39	-	39	-	-	-	-	-	-	39
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	EUROLIFT S.A.	PERÚ	28	19	47	-	-	-	-	-	-	47
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	EUROLIFT S.A.	PERÚ	39	39	78	-	-	-	-	-	-	78
Extranjero	PE - IMUPESA	PERÚ	Extranjero	EUROLIFT S.A.	PERÚ	39	39	78	-	-	-	-	-	-	78
Extranjero	MX - AGUNSA	MÉXICO	Extranjero	FASE S. C.	MÉXICO	12	-	12	-	-	-	-	-	-	12
Extranjero	MX - AGUNSA	MÉXICO	Extranjero	DHK INMUEBLES SA DE CV	MÉXICO	3	3	6	12	-	-	-	-	12	18
Extranjero	MX - AGUNSA	MÉXICO	Extranjero	REGUS MANAGEMENT DE MEXICO SA DE CV	MÉXICO	1	1	2	-	-	-	-	-	-	2
Extranjero	EC - ARETINA	ECUADOR	Extranjero	NEXTGEN S.A.	ECUADOR	38	-	38	-	-	-	-	-	-	38
Extranjero	UY - TRANSGRANEL	URUGUAY	Extranjero	BANCO SANTANDER	URUGUAY	4	6	10	-	-	-	-	-	-	10
Extranjero	UY - TRANSGRANEL	URUGUAY	Extranjero	BANCO BBVA	URUGUAY	2	4	6	4	-	-	-	-	4	10
Total Obligaciones Arrendamiento Derechos de Uso						503	1.016	1.519	1.565	1.211	954	1.012	1.370	6.112	7.631
Total Obligaciones Arrendamiento Financiero						1.264	3.923	5.187	5.596	4.389	3.880	3.481	13.545	30.891	36.078
Total Obligaciones Arrendamiento Derechos de Uso						503	1.016	1.519	1.565	1.211	954	1.012	1.370	6.112	7.631
Total Obligaciones por Arrendamientos						1.767	4.939	6.706	7.161	5.600	4.834	4.493	14.915	37.003	43.709

Continuación e) Contratos obligaciones con bancos y compañías de leasing vigentes al 30.09.21

Contratos Obligaciones con Bancos	N° de Contratos	Moneda	Tipo de Amortización	Tasa Efectiva Anual %
BANCO DE CHILE	3	CLF	Mensual	4,76%
PRINCIPAL CIA. DE SEGUROS DE VIDA CHILE S.A.	2	CLF	Mensual	4,35%
BANCO SANTANDER - CHILE	1	CLF	Mensual	5,60%
BANCO DE CHILE	4	CLP	Mensual	2,45%
BANCO BICE	2	CLP	Mensual	4,13%
BANCO ITAÚ	2	CLP	Mensual	4,66%
BANCO SCOTIABANK SUD AMERICANO	1	CLP	Mensual	4,54%
BANCO SANTANDER - CHILE	1	USD	Mensual	7,96%
BANCO BICE	2	USD	Mensual	4,46%
BANCO ITAÚ	3	USD	Mensual	4,66%
BANCO DE CHILE	1	CLP	Mensual	3,07%
BANCO DE CHILE	1	CLF	Mensual	2,43%
SANTANDER DE LEASING, S.A.	1	EUR	Mensual	6,20%
CAIXABANK, S.A.	1	EUR	Mensual	1,90%
CAIXABANK, S.A.	1	EUR	Mensual	1,76%
CAIXABANK, S.A.	1	EUR	Mensual	1,73%
CAIXABANK, S.A.	1	EUR	Mensual	1,68%
CAIXABANK, S.A.	1	EUR	Mensual	1,68%
CAIXABANK, S.A.	1	EUR	Mensual	1,59%
CAIXABANK, S.A.	1	EUR	Mensual	1,59%
CAIXABANK, S.A.	1	EUR	Mensual	1,41%
CAIXABANK, S.A.	1	EUR	Mensual	1,41%
CAIXABANK, S.A.	1	EUR	Mensual	2,98%
CAIXABANK, S.A.	1	EUR	Mensual	2,75%
CAIXABANK, S.A.	1	EUR	Mensual	2,17%
CAIXABANK, S.A.	1	EUR	Mensual	1,90%
SCOTIABANK PERU S.A.	1	USD	Mensual	3,70%
BANCO BBVA	1	PEN	Mensual	6,73%
SOCIEDAD CONCESIONARIA NUEVO PUDAHUEL S.A.	1	CLF	Mensual	8,71%
BANCO CONTINENTAL	1	USD	Mensual	3,73%
BANCO CONTINENTAL	1	USD	Mensual	3,55%
BANCO SCOTIABANK	1	USD	Mensual	2,70%
BANCO CONTINENTAL	1	USD	Mensual	3,33%
BANCO CONTINENTAL	1	USD	Mensual	2,25%
BANCO SCOTIABANK	1	PEN	Mensual	2,35%
ALMACENERA TRUJILLO S.A.C.	1	PEN	Mensual	7,22%
INMOBILIARIA ALQUIFE S.A.C.	1	USD	Mensual	5,51%
ALMACENERA MONTE AZUL S.A.C.	1	USD	Mensual	6,23%
EUROLIFT S.A.	1	USD	Mensual	5,67%
EUROLIFT S.A.	1	USD	Mensual	5,75%
EUROLIFT S.A.	1	USD	Mensual	5,72%
EUROLIFT S.A.	1	USD	Mensual	5,72%
MOTRIZA S.A.	1	USD	Mensual	2,85%
FASE S.C.	1	MXN	Mensual	3,75%
NEXTGEN S.A.	1	USD	Mensual	6,08%
BANCO SANTANDER	1	USD	Mensual	6,82%
BANCO BBVA	1	USD	Mensual	6,61%

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 23 - 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	30.09.21	31.12.20
	Corriente	Corriente
	MUSD	MUSD
Acreedores comerciales	50.589	42.207
Otras Cuentas por pagar	65.002	41.446
Total	115.591	83.653

b) Principales acreedores comerciales, corriente

Rut	Detalles acreedores comerciales	País	30.09.21	31.12.20
			MUSD	MUSD
87.756.500-9	Enap Refinerías S.A.	Chile	1.189	-
76.762.826-9	Transportes RyB SPA.	Chile	1.168	-
Extranjero	General Logistics Systems Spain S.A.	España	643	655
76.053.534-6	Transporte y Logística Anterra Ltda.	Chile	608	522
76.018.736-4	Mto. Servicios Generales Ltda.	Chile	556	593
76.890.745-5	Sociedad de Transporte Mabeco Limitada	Chile	484	131
Extranjero	Pan American Energy	Argentina	448	-
9.907.136-2	Juan Pablo Ortega Fernández	Chile	443	429
Extranjero	Península Petroleum Limited	Reino Unido	402	-
Extranjero	Cosiarma, SPA.	Italia	399	67
12.604.742-8	Cristian Antonio Avello Malhue	Chile	374	131
76.788.001-4	Ocean Network Express (Chile) SPA.	Chile	339	-
76.158.513-4	Puerto Central S.A.	Chile	335	134
77.022.407-1	Transporte Maximiliano Andrés Riöse Rojas	Chile	333	84
76.224.581-7	Transfahum SPA.	Chile	332	-
76.562.786-9	Bice Factoring S.A.	Chile	326	472
9.657.415-0	Claudio Eugenio Vallejos Bastias	Chile	292	271
76.039.758-k	Cía. Seguros Grales.. Continental S.A.	Chile	262	-
Extranjero	Evergreen Marine Corporación	Taiwán	233	-
76.182.064-8	Maersk Container Industry S.A.	Chile	209	-
	Varios		41.214	38.718
	Total		50.589	42.207

c) Otras cuentas por pagar, corriente

Cuentas por pagar, corriente	30.09.21	31.12.20
	MUSD	MUSD
Varios relacionados con el personal	9.803	8.428
Facturas por recibir	7.754	6.382
Dividendos por pagar accionistas	48	46
Provisión 30% Dividendo Mínimo	5.400	3.835
Dividendo por pagar a Bomberos	69	79
Participación Directorio	454	334
Impuestos de retención	565	642
IVA por pagar armadores	519	352
Cobro pólizas por cuenta Cia. De seguro	34	-
Cuentas corrientes representados	25.019	7.533
Compra DIR Europa	1.157	1.228
Otros por pagar varios	5.434	7.918
Provisión egresos explotación	8.471	4.395
Provisión Contingencia Juicio Arbitral con el MOP/SCL-Glidepath	44	266
Provisión gastos administración	231	8
Total	65.002	41.446

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

Tipos de moneda	Tipo de Moneda	30.09.21 MUSD	31.12.20 MUSD
Peso Chileno	CLP	31.405	26.836
Dólar Estadounidense	USD	56.851	41.002
Euro	EUR	7.946	6.669
Peso Argentino	ARS	2.193	1.366
Nuevo sol peruano	PEN	2.502	4.167
Peso Mexicano	MXN	14.686	3.613
Otras Monedas	-	8	-
Total		115.591	83.653

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

e) Términos y condiciones para las cuentas por pagar

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

f) Montos por pagar a Acreedores comerciales, según plazos de pago
Cuentas por pagar no vencidas, según su mora - 30.09.2021

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	2.442	30	2	-	-	-	2.474	30,87
Servicios	18.827	13.573	1.136	4	109	69	33.718	33,48
Otros	823	-	184	-	302	-	1.309	29,35
Subtotal MUSD	22.092	13.603	1.322	4	411	69	37.501	

Proveedores con plazos vencidos – 30.09.2021

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	126	39	30	6	2	6	209
Servicios	5.567	3.726	3.382	213	(100)	16	12.804
Otros	45	15	11	2	-	2	75
Subtotal MUSD	5.738	3.780	3.423	221	(98)	24	13.088

Total MUSD	50.589
-------------------	---------------

Cuentas por pagar no vencidas, según su mora - 31.12.2020

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	1.542	13	-	-	-	-	1.555	29,17
Servicios	17.007	9.209	479	94	247	-	27.036	29,65
Otros	576	-	-	-	-	-	576	28,96
Subtotal MUSD	19.125	9.222	479	94	247	-	29.167	

Proveedores con plazos vencidos – 31.12.2020

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	185	330	-	1	2	9	527
Servicios	6.350	3.518	2.448	88	50	26	12.480
Otros	29	1	-	-	-	3	33
Subtotal MUSD	6.564	3.849	2.448	89	52	38	13.040
Total MUSD							42.207

NOTA 24 - PROVISIONES
a) Otras Provisiones a corto plazo y largo plazo

Otras provisiones	30.09.21 MUSD	31.12.20 MUSD
Otras Provisiones, Corriente	2.434	2.140
Otras Provisiones, No Corriente	326	377
Total Provisiones	2.760	2.517

Movimientos Otras Provisiones	30.09.21		31.12.20	
	Corriente MUSD	No Corriente MUSD	Corriente MUSD	No Corriente MUSD
Provisión total saldo inicial	2.140	377	1.943	140
Provisiones Adicionales	2.619	192	2.265	268
Provisión Utilizada	(2.463)	(42)	(2.109)	(61)
Reclasificación del Largo Plazo al Corto Plazo	173	(173)	-	-
Incremento (Decremento) en el Cambio de Moneda Extranjera	(35)	(28)	41	30
Cambios en Provisiones, Total	294	(51)	197	237
Provisión Total, Saldo final	2.434	326	2.140	377

b) Información a Revelar Sobre Provisiones

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

Detalle Otras provisiones:

PROVISIONES	30.09.21		31.12.20	
	Corriente MUSD	No Corriente MUSD	Corriente MUSD	No Corriente MUSD
Finiquitos	1.298	326	1.055	377
Inversiones Permanentes – Kar Logistics S.A. – Patrimonio negativo	240	-	339	-
Varias	896	-	746	-
Total	2.434	326	2.140	377

NOTA 25 - 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 30.09.2021 y 31.12.2020:

	30.09.2021	31.12.2020
Tasa de interés real (Tasa BCU a 30 años)	1,59%	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 2021 y 31 de diciembre de 2020, el saldo de los beneficios por terminación del contrato es el siguiente:

	30.09.21 MUSD	31.12.20 MUSD
Beneficios por terminación del contrato – porción corriente	135	50
Beneficios por terminación del contrato – porción no corriente	4.424	5.166
Total Provisión por Beneficio a los Empleados	4.559	5.216

El movimiento de los beneficios por terminación del contrato por prestaciones definidas en los períodos terminados al 30 de septiembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020 es el siguiente:

	30.09.21		31.12.20	
	Corriente MUSD	No Corriente MUSD	Corriente MUSD	No Corriente MUSD
Valor presente de los beneficios por terminación de contrato, saldo inicial	50	5.166	76	4.241
Costo del servicio corriente de los beneficios por terminación del contrato	164	276	168	432
Gastos por Intereses de los beneficios por terminación del contrato	-	32	-	40
Ganancia – pérdidas actuariales de los beneficios por terminación del contrato	-	267	-	355
Contribuciones pagadas de los beneficios por terminación de contrato	(79)	(1.022)	(194)	(30)
Incremento (Decremento) en el Cambio de Moneda Extranjera	-	(295)	-	128
Valor presente de los beneficios por terminación del contrato	135	4.424	50	5.166

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 116 de disminución y de MUSD 124 como incremento en la provisión.

NOTA 26 - OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

Otros pasivos no financieros, corriente	30.09.21 MUSD	31.12.20 MUSD
Impuesto al Valor Agregado	1.533	1.663
Garantías recibidas de clientes	5.597	2.228
Otros	774	895
Total otros pasivos no financieros, corriente	7.904	4.786

Otros Pasivos no financieros, no corriente	30.09.21 MUSD	31.12.20 MUSD
Garantías recibidas de clientes	26	23
Ingresos diferidos	438	819
Otros	4	4
Total Otros pasivos no financieros, no corriente	468	846

NOTA 27 - PASIVOS NO CORRIENTES

Pasivos no corrientes	30.09.21 MUSD	31.12.20 MUSD
Saldo por pagar por Inversión en DIR Mensajería y Transportes SL	3.878	2.648
Total pasivos no corrientes	3.878	2.648

Nota 28 – PATRIMONIO
a) Patrimonio de la sociedad matriz Agencias Universales S.A.

Patrimonio	30.09.21 MUSD	31.12.20 MUSD	30.09.20 MUSD
Capital emitido	43.622	43.630	46.537
Ganancias acumuladas	200.883	190.360	187.553
Acciones propias en cartera	-	(8)	(2.914)
Otras reservas	(66.786)	(60.145)	(57.828)
Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora	177.719	173.837	173.348
Participaciones no controladoras	27.156	24.227	21.965
Patrimonio total	204.875	198.064	195.313

Capital emitido

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

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

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

Al 30.09.2021 las acciones con derecho a voto son 843.340.897

Ganancias acumuladas

Las Ganancias Acumuladas tienen el siguiente desglose:	30.09.21	31.12.20	30.09.20
Saldos iniciales de Ganancias acumuladas	190.360	186.156	186.156
Resultado del ejercicio	18.031	12.534	9.111
Dividendos	(7.831)	(7.933)	(6.899)
Provisión de 30% de dividendo mínimo del ejercicio	(5.400)	(3.835)	(2.800)
Reverso de Provisión Dividendo mínimo 30% ejercicio anterior	3.835	5.406	5.406
Dividendo Definitivo N°40 pagado el 05.05.2020	-	(9.504)	(9.505)
Dividendo Definitivo N°41 pagado el 31.03.2021	(6.266)	-	-
Complementa Provisión Dividendo mínimo 30% ejercicio anterior	-	-	-
Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios	323	(397)	(815)
Ajuste a Resultados acumulados:			
Ajuste a resultados de años anteriores de subsidiarias y asociadas	323	(397)	(815)
Saldo finales de Ganancias acumuladas	200.883	190.360	187.553

Otras Reservas

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

Al 31 de diciembre de 2020, las Otras Reservas del Patrimonio ascendentes a (MUSD 60.145) corresponden a Reservas por Diferencias de Cambio por Conversión, proveniente de Inversiones Permanentes con contabilidad en moneda funcional distinta al dólar estadounidense por (MUSD 47.232), Reservas de Cobertura de Flujo de Caja por (MUSD 4.301), Reservas de ganancias y pérdidas por planes de beneficios definidos (MUSD 2.127) y Reserva por cambios en el valor de los diferenciales de la tasa de cambio de la moneda extranjera por MUSD (6.485).

Al 30 de septiembre de 2020, las Otras Reservas del Patrimonio ascendentes a (MUSD 57.828) corresponden a Reservas por Diferencias de Cambio por Conversión, proveniente de Inversiones Permanentes con contabilidad en moneda funcional distinta al dólar estadounidense por (MUSD 48.573), Reservas de Cobertura de Flujo de Caja por (MUSD 3.802), Reservas de ganancias y pérdidas por planes de beneficios definidos (MUSD 2.001) y Reserva por cambios en el valor de los diferenciales de la tasa de cambio de la moneda extranjera por MUSD (3.452).

Otras Reservas Varias

Al 30 de septiembre de 2021, 31 de diciembre de 2020 y 30 de septiembre de 2020 no hay saldos de Otras Reservas varias.

Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora

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

Al 31 de diciembre de 2020, el Patrimonio Atribuible a los Propietarios de la Controladora asciende a MUSD 173.837, a lo cual se agregan las Participaciones no Controladoras por MUSD 24.227, alcanzándose un Patrimonio Total de MUSD 198.064.

Al 30 de septiembre de 2020, el Patrimonio Atribuible a los Propietarios de la Controladora asciende a MUSD 173.348, a lo cual se agregan las Participaciones no Controladoras por MUSD 21.965, alcanzándose un Patrimonio Total de MUSD 195.313.

b) Gestión de capital

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

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

Ganancia (Pérdida) por Acción Básica

A continuación, se presenta la Ganancia por Acción Básica en Operaciones Continuidas y Ganancia Diluida por Acción al 30 de septiembre de 2021 y 2020 en dólares por acción. No hay instrumentos que puedan diluir las utilidades por acción.

Ganancia por acción básica

30.09.21	<u>Ganancia atribuible a los propietarios de la controladora del ejercicio 2021</u>	=	USD 18.030.778	=	USD 0,0214
	Número acciones ordinarias		843.340.897		
30.09.20	<u>Ganancia atribuible a los propietarios de la controladora del ejercicio 2020</u>	=	USD 9.111.096	=	USD 0,0108
	Número acciones ordinarias		843.340.897		

Ganancia diluida por acción

30.09.21	<u>Ganancia atribuible a los propietarios de la controladora del ejercicio 2021</u>	=	USD 18.030.778	=	USD 0,0214
	Número acciones ordinarias		843.340.897		
30.09.20	<u>Ganancia atribuible a los propietarios de la controladora del ejercicio 2020</u>	=	USD 9.111.096	=	USD 0,0108
	Número acciones ordinarias		843.340.897		

c) Diferencias de cambio por conversión

Los ajustes por conversión que se han generado al 30 de septiembre de 2021 y 2020, se originan por las inversiones en subsidiarias y asociadas cuya moneda funcional es distinta al dólar estadounidense. El detalle de los ajustes por conversión que se presenta en el Estado de Cambios en el Patrimonio es el siguiente:

Empresas	30.09.2021 MUSD	30.09.2020 MUSD
Consorcio Aeroportuario de La Serena S.A.	783	11
Consorcio Aeroportuario de Calama S.A.	632	(244)
Agunsa Argentina S.A.	237	(14)
AIRSEC Servicios S.A.	48	(5)
Kar Logistics S.A.	30	16
Terminales y Servicios de Contenedores S.A.	8	(4)
Depósito de Vehículos Aerotrans Ltda.	6	1
Bodegas AB Express S.A.	4	48
Agencias Marítimas del Norte S.A.	-	-
Consorcio Aeroportuario de Magallanes S.A.	-	(1)
Transportes y Proyectos S.A.	-	17
Petromar S.A.	(5)	(2)
Logística e Inmobiliaria Lipangue S.A.	(8)	199
Agunsa L&D S.A. de C.V.	(49)	(279)
Agunsa Extraportuario S.A.	(155)	(13)
Recursos Portuarios y Estibas Ltda.	(177)	(44)
SCL Terminal Aéreo Santiago S.A.	(255)	(7)
Agunsa Europa S.A.	(266)	146
Agencias Universales Perú S.A.	(309)	(183)
Sociedad Concesionaria Aeropuerto del Sur S.A.	(460)	101
Sociedad Concesionaria Aeropuerto de Arica S.A.	(1.128)	375
Inversiones Marítimas Universales S.A.	(1.572)	(465)
Inversiones Marítimas Universales Perú S.A.	(2.742)	(1.711)
CPT Empresas Marítimas S.A.	(5.307)	(3.076)
Totales	(10.685)	(5.134)

NOTA 29 - DIVIDENDOS POR ACCIÓN**a) Número de acciones:**

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

Capital (Monto – MUSD)

Serie	Capital Suscrito MUSD	Capital Pagado MUSD
Única	43.622	43.622

b) Información de dividendos

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

Con fecha 30 de abril de 2020 en Junta Ordinaria de Accionistas se acordó distribuir un dividendo equivalente al 50% de las utilidades del ejercicio 2019 lo que significa pagar USD 0,01127 por acción, totalizando USD 9.504.873,73 para pagar a contar del día 5 de mayo de 2020, 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° 40 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

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

Al 31 de diciembre de 2020, 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 3.835.

Al 30 de septiembre de 2020, 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 2.800.

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

	30.09.21 MUSD	31.12.20 MUSD	30.09.20 MUSD
Provisión de 30% dividendo mínimo del ejercicio	(5.400)	(3.835)	(2.800)
Reverso de Provisión Dividendo mínimo ejercicio anterior	3.835	5.406	5.406
Complementa Provisión Dividendo mínimo ejercicio anterior	-	-	-
Dividendo Definitivo N°40	-	(9.504)	(9.505)
Dividendo Definitivo N°41	(6.266)	-	-
Total de dividendos en patrimonio	(7.831)	(7.933)	(6.899)

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

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 30 - 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		
	30.09.21	31.12.20	30.09.20	30.09.21	31.12.20	30.09.21	30.09.20	
	%	%	%	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	
DIRECTAS								
Chile	Recursos Portuarios y Estibas Ltda.	0,0341%	0,0341%	0,0341%	2	2	-	-
Chile	Modal Trade S.A.	1,0000%	1,0000%	1,0000%	19	19	-	(1)
Chile	Bodegas AB Express S.A.	30,0000%	30,0000%	30,0000%	(1.140)	(2.101)	279	43
Chile	SCL Terminal Aéreo Santiago S.A.	48,2100%	48,2100%	48,2100%	1.689	1.895	24	(33)
Chile	Terminales y Servicios de Contenedores S.A.	1,0000%	1,0000%	1,0000%	62	62	(1)	1
Ecuador	Agencia Marítima Global S.A.	40,0000%	40,0000%	40,0000%	8.146	7.588	559	628
Ecuador	Aretina S.A.	40,0000%	40,0000%	40,0000%	4.531	4.075	456	338
Ecuador	Portrans S.A.	40,0000%	40,0000%	40,0000%	3.320	3.055	404	487
Ecuador	Modal Trade S. A. – Ecuador	40,0000%	40,0000%	40,0000%	212	134	80	37
Ecuador	Terminal Portuario de Manta TPM S.A.	40,0000%	40,0000%	40,0000%	8.448	7.780	667	1.336
Ecuador	Terminal Extraportuario de Manta TEPM S.A.	40,0000%	40,0000%	40,0000%	610	602	97	110
INDIRECTAS								
Colombia	Agunsa Logistics S.A.S.	40,0000%	40,0000%	40,0000%	573	553	78	(19)
Colombia	Agunsa Colombia S.A.S.	40,0000%	40,0000%	40,0000%	336	147	204	75
España	DIR Mensajería y Transportes S.L.	30,0000%	30,0000%	30,0000%	306	446	264	114
Chile	Ingeniería Nous SPA	20,0000%	49,0000%	-	(54)	(101)	(40)	-
Guatemala	Agunsa Guatemala S. A.	1,7200%	1,7200%	1,7200%	96	71	25	10
Totales					27.156	24.227	3.096	3.126

NOTA 31 - INGRESOS Y GASTOS
a) Resumen de los ingresos por los periodos 2021 y 2020

Clases de Ingresos Ordinarios	Acumulado		Trimestre	
	01.01.21 30.09.21 MUSD	01.01.20 30.09.20 MUSD	01.07.21 30.09.21 MUSD	01.07.20 30.09.20 MUSD
Venta de Bienes Contenedores	3.356	5.614	776	1.856
Venta de Bienes Petróleo	19.940	59.303	2.850	17.528
Prestación de Servicios	400.541	268.268	152.329	87.814
Total	423.837	333.185	155.955	107.198

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

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

2020	Chile	Ecuador	España	Panamá	Perú	Otros Países	Total Ingresos Ordinarios por Segmentos
	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
Agenciamiento	37.628	9.137	3.763	52.925	1.920	2.985	108.358
Concesiones Aeroportuarias	10.092	-	-	-	-	-	10.092
Operación de puertos	11.632	19.009	-	-	-	4.839	35.480
Logística	101.659	28.491	26.107	13.004	30.945	2.967	203.173
Ingresos Ordinarios por Segmentos	161.011	56.637	29.870	65.929	32.865	10.791	357.103
Ingresos Ordinarios entre segmentos	(17.529)	(3.804)	(239)	(169)	(2.173)	(4)	(23.918)
Ingresos Ordinarios procedentes de Clientes	143.482	52.833	29.631	65.760	30.692	10.787	333.185
En un punto del tiempo	143.482	52.833	29.631	65.760	30.692	10.787	333.185
A través del tiempo	-	-	-	-	-	-	-
Ingresos Ordinarios procedentes de Clientes	143.482	52.833	29.631	65.760	30.692	10.787	333.185

c) Ingresos y costos financieros

Los ingresos financieros y costos financieros para los períodos 2021 y 2020 son los siguientes:

Reconocidos en Resultados	Acumulado		Trimestre	
	01.01.21	01.01.20	01.07.21	01.07.20
	30.09.21	30.09.20	30.09.21	30.09.20
	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
Ingresos Financieros				
Ingresos Procedentes de Inversiones en Activos Financieros Disponibles para la Venta	978	302	599	108
Ingreso por intereses, Efectivo y Saldos con Bancos	5	10	(264)	10
Ingresos por Intereses en Préstamos y Depósitos Bancarios	85	117	23	83
Otras ganancias financieras	32	414	12	66
Total ingresos financieros	1.100	843	370	267
Gastos Financieros				
Gastos por Intereses en Obligaciones financieras medidas a su Costo Amortizado - Préstamos	(5.352)	(5.868)	(1.706)	(2.177)
Gastos por Intereses en Obligaciones Financieras Medidas a su Costo Amortizado - Leasing	(1.594)	(1.360)	(533)	(444)
Gastos por Intereses, Otros Instrumentos Financieros	(119)	(473)	(6)	(183)
Gastos por Intereses Otros	(747)	(949)	(262)	(237)
Total costos financieros	(7.812)	(8.650)	(2.507)	(3.041)
Resultado Financiero Neto	(6.712)	(7.807)	(2.137)	(2.774)

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	
	01.01.21	01.01.20	01.07.21	01.07.20
	30.09.21	30.09.20	30.09.21	30.09.20
	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
Agenciamiento	(114.656)	(87.800)	(38.478)	(27.281)
Concesiones Aeroportuarias	(9.121)	(9.701)	(2.783)	(2.953)
Operación de Puertos	(34.575)	(26.294)	(13.162)	(8.160)
Logística	(202.863)	(159.634)	(78.563)	(52.518)
Total	(361.215)	(283.429)	(132.986)	(90.912)

e) Gastos de administración

La composición de esta partida al 30 de septiembre de 2021 y 2020 es la siguiente:

Gastos de Administración	Acumulado		Trimestre	
	01.01.21	01.01.20	01.07.21	01.07.20
	30.09.21	30.09.20	30.09.21	30.09.20
	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
Personal	(16.592)	(14.388)	(5.847)	(4.651)
Gastos Depreciación	(2.119)	(2.270)	(649)	(947)
Amortización	(2.893)	(1.145)	(1.998)	(392)
Otros Gastos	(10.307)	(11.646)	(2.564)	(4.340)
Total	(31.911)	(29.449)	(11.058)	(10.330)

f) Gastos empleados

Detalle gastos del personal por concepto:

Gastos a Empleados	Acumulado		Trimestre	
	01.01.21	01.01.20	01.07.21	01.07.20
	30.09.21	30.09.20	30.09.21	30.09.20
	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
Sueldos y salarios	(61.022)	(49.540)	(22.419)	(17.399)
Beneficios a Corto Plazo a los Empleados	(5.921)	(5.286)	(1.806)	(1.941)
Beneficios por Terminación de Contrato	(2.430)	(1.689)	(937)	(387)
Total gastos del personal	(69.373)	(56.515)	(25.162)	(19.727)

Detalle Gastos del personal por cuenta de resultados:

Gastos a Empleados	Acumulado		Trimestre	
	01.01.21	01.01.20	01.07.21	01.07.20
	30.09.21	30.09.20	30.09.21	30.09.20
	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
Costo de Ventas	(51.930)	(41.556)	(19.033)	(14.938)
Gastos de Administración	(16.592)	(14.388)	(5.847)	(4.651)
Otras Ganancias (Pérdidas)	(851)	(571)	(282)	(138)
Total gastos del personal	(69.373)	(56.515)	(25.162)	(19.727)

g) Otros gastos por función

El detalle de Otros gastos por función para los periodos 2021 y 2020 son los siguientes:

Otros Gastos por Función	Acumulado		Trimestre	
	01.01.21 30.09.21 MUSD	01.01.20 30.09.20 MUSD	01.07.21 30.09.21 MUSD	01.07.20 30.09.20 MUSD
Gastos Marketing	(85)	(137)	(30)	(66)
Gasto proyectos no recuperables	(458)	(235)	(164)	(53)
Transformación Digital	(17)	-	-	-
Varios	(86)	(190)	(1)	39
Total Otros gastos por función	(646)	(562)	(195)	(80)

h) Otras Ganancias (pérdidas)

El detalle de Otras Ganancias (Pérdidas) para los periodos 2021 y 2020 es el siguiente:

Reconocidos en resultados	Acumulado		Trimestre	
	01.01.21 30.09.21 MUSD	01.01.20 30.09.20 MUSD	01.07.21 30.09.21 MUSD	01.07.20 30.09.20 MUSD
Arriendo de Inmuebles	824	731	147	258
Indemnización Personal	(887)	(535)	(281)	(137)
Utilidad (pérdida) en Venta Activos Fijos	7	208	21	211
Otros Ingresos Extraordinarios	329	-	292	-
Otros egresos extraordinarios	(1.835)	(473)	(1.178)	(165)
Asesorías Varias	(328)	(314)	(108)	(103)
Deterioro Cuentas por Cobrar	(461)	(213)	(177)	(90)
Ajuste Valor Concesión MOP	405	106	(35)	106
Varios	(271)	134	(117)	(204)
Total Otras Ganancias (Pérdidas)	(2.217)	(356)	(1.436)	(124)

NOTA 32 - CONTINGENCIAS Y RESTRICCIONES
a) Garantías Directas

Acreedor de la Garantía	Deudor			Activos Comprometidos		Liberación de Garantías		
	Nombre	Relación	Tipo de Garantía	Tipo	Valor	30.09.22	30.09.23	30.09.24
Anglo American Sur S.A.	CL – AGUNSA	Clientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	1.505	1.505	-	-
Yang Ming Marine Transport Corp	CL – AGUNSA	Clientes	Carta de Crédito	Banco	1.200	-	1.200	-
Dirección Nacional de Aduanas	CL – AGUNSA	Clientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	1.072	1.067	5	-
Corporación Nacional del Cobre	CL – AGUNSA	Clientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	925	818	-	107
Sociedad Concesionaria Puerto de Arica S.A.	CL – AGUNSA	Clientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	693	-	693	-
Sierra Gorda Sociedad Contractual Minera	CL – AGUNSA	Clientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	554	554	-	-
Servicios Marítimos Patillos S.A.	CL – AGUNSA	Clientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	370	370	-	-
Empresas Portuarias	CL – AGUNSA	Clientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	328	328	-	-
SCM Cía. Minera Doña Inés de Collahuasi	CL – AGUNSA	Clientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	327	261	-	66
Terminal Cerros de Valparaíso S.A.	CL – AGUNSA	Clientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	308	308	-	-
Dirección Gral. del Territorio Marítimo y de Marina Mercante	CL – AGUNSA	Clientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	251	251	-	-
Terminal Marítimo Patache	CL – AGUNSA	Clientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	200	200	-	-
Minera Centinela	CL – AGUNSA	Clientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	167	167	-	-
Empresa Nacional del Petróleo	CL – AGUNSA	Clientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	143	38	105	-
Emirates Airlines	CL – AGUNSA	Clientes	Carta de Crédito	Equivalente Efectivo	150	150	-	-
Sociedad Concesionaria Aeropuerto del Sur S.A.	CL – AGUNSA	Clientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	121	121	-	-
Soc. Concesionaria Nuevo Pudahuel S.A.	CL – AGUNSA	Clientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	196	196	-	-
Compañía General de Electricidad S.A.	CL – AGUNSA	Clientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	91	91	-	-
Empresa de Transporte de Pasajeros Metro S.A.	CL – AGUNSA	Clientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	40	40	-	-
Bucalemu Lanchas Ltda.	CL – AGUNSA	Clientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	41	41	-	-
Cosco Shipping Lines (Chile) S.A.	CL – AGUNSA	Clientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	20	20	-	-
Salmones Aysén S.A.	CL – AGUNSA	Clientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	20	20	-	-
Air Canada	CL – AGUNSA	Clientes	Carta de Crédito	Equivalente Efectivo	13	13	-	-
Air Canada (Operaciones en Perú)	CL – AGUNSA	Clientes	Carta de Crédito	Equivalente Efectivo	13	13	-	-
Procomit SPA.	CL – AGUNSA	Clientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	12	12	-	-
Rendic Hermanos S.A.	CL – AGUNSA	Clientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	6	6	-	-
Transbank S.A.	CL – AGUNSA	Clientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	5	5	-	-
Puerto Panul S.A.	CL – AGUNSA	Clientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	82	82	-	-
Abu - Gosch y Cía. Ltda.	CL – AGUNSA	Clientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	2	2	-	-
Alvi Supermercados Mayoristas S.A.	CL – AGUNSA	Clientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	2	2	-	-
Globalsat Telecomunicaciones Chile Ltda.	CL – AGUNSA	Clientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	2	2	-	-
Instituto Antártico Chileno	CL – AGUNSA	Clientes	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	2	-	2	-
Totales					8.861	6.683	2.005	173

b) Garantías Indirectas

Acreedor de la Garantía	Nombre	Relación	Deudor		Activos Comprometidos		Liberación de Garantías		
			Tipo de Garantía	Tipo	Valor	30.09.22	30.09.23	30.09.24	
Toyota Chile S.A.	CL – AEROTRANS	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	18	18	-	-	
Servicio Nacional de Aduanas	CL – AEX S.A.	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	667	667	-	-	
Dp World San Antonio S.A.	CL – AEX S.A.	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	9	9	-	-	
San Antonio Terminal Internacional S.A.	CL – AEX S.A.	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	2	2	-	-	
Terminal Pacifico Sur	CL – AEX S.A.	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	1	1	-	-	
Ferrocarril de Antofagasta a Bolivia	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	278	278	-	-	
Empresa Portuaria Antofagasta	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	19	19	-	-	
Sociedad Contractual Minera Franke	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	22	-	22	-	
Enaex S.A.	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	257	257	-	-	
Anglo American Sur S.A.	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	165	-	-	165	
Terminal Puerto Arica S.A.	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	38	38	-	-	
Antofagasta Terminal Internacional	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	44	-	-	44	
Inspeccion Comunal del Trabajo de Talcahuano	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	339	339	-	-	
Inspeccion Provincial del Trabajo de Arica	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	64	64	-	-	
Inspeccion Provincial del Trabajo de Huasco	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	13	13	-	-	
Inspeccion del Trabajo de Antofagasta	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	218	218	-	-	
Inspeccion Comunal del Trabajo de coronel	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	1	1	-	-	
Dirección del Trabajo - Calbuco	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	4	4	-	-	
Inspeccion Provincial del Trabajo de P. Arenas	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	53	53	-	-	
Insp Comunal del Trabajo V. del Mar	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	17	17	-	-	
Inspeccion Provincial del Trabajo de Iquique	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	225	225	-	-	
Dirección del Trabajo - Puerto Montt	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	55	55	-	-	
Compañía Siderúrgica Huachipato S.A.	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	191	191	-	-	
Empresa Nacional del Petroleo en Magallanes	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	88	-	-	88	
Empresa Portuaria Puerto Montt	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	6	6	-	-	
Minera las Cenizas S.A.	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	112	-	-	112	
Mantos Copper S.A.	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	445	445	-	-	
Sierra Gorda Scm	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	87	87	-	-	
Oxiquim S.A.	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	25	25	-	-	
Puerto Losas S.A.	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	76	-	76	-	
Antofagasta Terminal Internacional	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	5	5	-	-	
Fisco de Chile Representado por el Director	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	1	1	-	-	
Dp World San Antonio S.A.	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	11	-	11	-	
Aes Andes S.A.	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	111	111	-	-	
Empresa eléctrica Angamos Spa	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	160	160	-	-	
Empresa eléctrica Cochrane Spa	CL – REPORT	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	160	160	-	-	
Intendencia Regional de Atacama	CL- IGNOUS	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	33	33	-	-	
Delegación Presidencial Regional de Tarapaca	CL- IGNOUS	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	23	23	-	-	
Delegación Presidencial Regional de Antofagasta	CL- IGNOUS	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	73	-	-	73	
Codelco Chile	CL – AGENOR	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	2209	2.209	-	-	
Inspección Provincial del Trabajo de Chañaral	CL – AGENOR	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	117	-	117	-	
Inspección Provincial del Trabajo de Iquique	CL – AGENOR	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	57	-	57	-	
Director General del Territorio Marítimo	CL – AGENOR	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	1	-	1	-	
Servicio Nacional de Aduanas	CL – MTRADE	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	15	15	-	-	
Internacional Air Transport Association	CL – MTRADE	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	10	10	-	-	
Afianzadora GYT S.A	GT - AGUNSA	Subsidiaria	Carta de Crédito	Equivalente Efectivo	343	343	-	-	
Empresas Portuarias	CL – VTP	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	495	495	-	-	
Juan Carlos Dariba	ES – AGUNSA	Subsidiaria	Carta de Crédito	Equivalente Efectivo	2370	2.370	-	-	
Autoridad Portuaria de España	ES – AGUNSA	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	304	304	-	-	

Continuación b) Garantías Indirectas

Acreedor de la Garantía	Nombre	Relación	Deudor	Activos Comprometidos	Liberación de Garantías			
			Tipo de Garantía	Tipo	Valor	30.09.22	30.09.23	30.09.24
Alquiler Vivienda	ES – AGUNSA	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	8	8	-	-
Aval Despachos Mte	ES – MTRADE	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	231	231	-	-
Administracion Tributaria Aduanas	ES – MTRADE	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	35	35	-	-
Generalitat de Catalunya	ES-DIR M. Y TRANSPORTE	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	22	22	-	-
Fundacio Parc Cientific de Barcelona	ES-DIR M. Y TRANSPORTE	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	3	3	-	-
General Logistics Systems Spain S.A.	ES-DIR M. Y TRANSPORTE	Subsidiaria	Bol. Garantía	Equivalente Efectivo	14	14	-	-
Emirates	PE – AGUNSA	Subsidiaria	Carta de Crédito	Equivalente Efectivo	364	364	-	-
Ternium Argentina S.A.	AR – AGUNSA	Subsidiaria	Carta de Crédito	Equivalente Efectivo	3000	3.000	-	-
Wan Hai Lines Ltd.	MX – AGUNSA	Subsidiaria	Carta de Crédito	Equivalente Efectivo	750	750	-	-
Air Canada	EC – MARGLOBAL	Subsidiaria	Carta de Crédito	Equivalente Efectivo	200	200	-	-
Emirates	EC – MARGLOBAL	Subsidiaria	Carta de Crédito	Equivalente Efectivo	75	75	-	-
Produbanco	EC- TPM	Subsidiaria	Prenda	Equivalente Efectivo	3258	784	2.175	299
Banco Boliviarano	EC- TPM	Subsidiaria	Prenda	Equivalente Efectivo	583	250	333	-
Totales					18.580	15.007	2.792	781

b) Información de contingencias y restricciones

1. Al 30 de septiembre de 2021, la sociedad mantiene juicios pendientes, respecto de los cuales la administración y sus asesores legales no creen necesario registrar una provisión de contingencia de probable ocurrencia, a excepción de la provisión ya mencionada en Nota 21 c).
2. Para garantizar ante la Aduana de Chile, la calidad de Agente de Naves, Freight forwarder, Empresa de muellaje, Agente de carga, Agente de aeronaves o líneas aéreas y Operador de transporte multimodal, la sociedad hizo entrega a ese servicio de Boleta de Garantía Bancaria número 336791-4 con vencimiento el 02.11.2021 emitida por el Banco SANTANDER SANTIAGO, cuyo monto asciende MCLP 54.402 equivalente MUSD 75.
3. Con fecha 29 de mayo de 2014, el Directorio acuerda que AGUNSA se constituya en aval, fiadora y codeudora de la subsidiaria Bodegas AB Express S.A. ante el Banco Consorcio, por un crédito que éste le otorgará, hasta por la suma de UF 660.000, con el objeto de financiar la ejecución del contrato de sub-concesión de las obras de construcción de bodegas y oficinas en el Aeropuerto de Santiago, durante todo el período de construcción de éstas y limitado al 70% del monto total del crédito que adeude la subsidiaria al referido banco.

El directorio acuerda constituir prenda mercantil de 7.000 acciones de Bodegas AB Express S.A. de su propiedad a favor del Banco Consorcio, con el objeto de garantizar todas y cada una de las obligaciones que se originen del crédito que el Banco Consorcio otorgó la subsidiaria por la suma de hasta UF 660.000.

4. Con ocasión de la concesión del Terminal Portuario de Manta, el financiamiento se hará bajo la modalidad Crédito de Proveedor (Supplier Credit) con cobertura de CREDENDO (ECA) y lo proveerá al banco comercial Radobank, por un monto ascendente a MMUSD 5,4 y se solicitó el aval de AGUNSA, hasta por MMUSD 6,0 por el 100% del valor del contrato comercial más 100% de la Prima de CREDENDO.
5. Con fecha 29 de marzo de 2019, el juez árbitro Sr. Rafael Gómez Balmaceda dictó sentencia definitiva en el juicio caratulado Glidepath Chile Ltd. con SCL Terminal Aéreo Santiago S.A., Sociedad Concesionaria, Rol: 613-2016, en virtud de la cual, de las UF 118.776 reclamadas por Glidepath en este juicio, solo se le concedió UF 8.751. En contra de dicha sentencia no se interpuso recurso alguno, por lo que actualmente la sentencia está a firme y ejecutoriada. De igual manera, SCL ya hizo pago de la suma antes indicada.
6. Con fecha 7 de marzo de 2019, en reunión de Directorio, Acta N°399, se acuerda constituir a Agencias Universales S.A. en aval y/o fiadora y codeudora solidaria de la sociedad Agunsa Extraportuario S.A. por las obligaciones que ésta contraiga con el Banco de Chile, en relación con una línea de crédito que éste le otorgará por la suma de MMCLP 1.000.
7. Con fecha 25 de marzo de 2019, en la 12° Junta Extraordinaria de Accionistas, se acuerda constituir prenda mercantil sobre la totalidad de las acciones que Agencias Universales S.A. tiene en la Sociedad Concesionaria Aeropuerto del Sur S.A. representativas del 37,5% de propiedad sobre esta última, con objeto de garantizar todas y cada una de las obligaciones que se originen del crédito que el Banco Consorcio otorgó la subsidiaria por la suma de hasta UF 653.000.
8. Con fecha 25 de abril de 2019, en reunión de Directorio, Acta N°401, se acuerda constituir a Agencias Universales S.A. en aval y/o fiadora y codeudora solidaria en favor de Citibank NA, por la suma de MMUSD 6 correspondiente a una línea de crédito que el citado banco otorgará a las sociedades Agencia Marítima Marglobal S.A., Aretina S.A., Portrans S.A., Terminal Portuario de Manta TPM S.A. y Terminal Extraportuario de Manta TEPM S.A.

9. Con fecha 27 de junio de 2019, en reunión de Directorio, Acta N°403, se acuerda constituir a Agencias Universales S.A. en aval y/o fiadora y codeudora solidaria de la subsidiaria Inversiones Marítimas Universales S.A. respecto de las obligaciones que ésta asuma para con YPF S.A. en la República Argentina, hasta por la suma de MMUSD 2, por las operaciones de Bunkering.
10. Respecto a la concesión Valparaíso Terminal de Pasajeros S.A. - VTP, es de público conocimiento que VTP interpuso una demanda civil en contra de Empresas Portuaria de Valparaíso EPV, en que demandó la declaración del término del contrato de concesión y una indemnización de perjuicios, por un total de USD 16.231.013.-, la cual indica que se hará entrega de dicho terminal el día 11 de diciembre del 2020. Luego, con fecha 25 de septiembre de 2020, EPV notificó a VTP, del término del contrato de concesión que las vincula. Posteriormente se responde a EPV que no corresponde dicha notificación dado que VTP no ha incumplido el contrato.
11. Con fecha 23 de marzo de 2021, en reunión de Directorio, Acta N°429, se acuerda constituir a Agencias Universales S.A. en aval y/o fiadora y codeudora solidaria de la sociedad Ingeniería Nous SPA. por las obligaciones que ésta contraiga con el Banco de Chile, en relación con una línea de crédito que éste le otorgará.
12. Con fecha 23 de marzo de 2021, en reunión de Directorio, Acta N°429, se acuerda constituir a Agencias Universales S.A. en aval y/o fiadora y codeudora solidaria de la sociedad Ingeniería Nous SPA. por las obligaciones que ésta contraiga con el Banco Scotiabank, en relación con una línea de crédito que éste le otorgará.
13. Con fecha 31 de marzo de 2021 en reunión de Directorio N°430, acuerda constituir a Agencias Universales S.A. en aval y/o fiadora y codeudora solidaria de la sociedad Total Bunkering S.A. para garantizar el total cumplimiento de las operaciones con Pan American Energy LLC.
14. Agunsa está sujeto al cumplimiento de Covenants, los cuales son estándares para las siguientes entidades bancarias; Banco de Chile, Banco Santander, Banco Corpbanca, Banco ITAÚ, Banco Estado, Banco Scotiabank y Banco Bice. Dentro de los Covenants solicitados existen obligaciones de hacer y no hacer, las cuales se cumplen en su totalidad.

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

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

Al 30 de septiembre de 2021, todos ellos se cumplen con holgura de acuerdo a lo requerido, presentando los siguientes valores:

Deuda financiera neta / Patrimonio Total	= 0,61
Deuda financiera neta / EBITDA	= 1,75

Los valores utilizados al 30.09.21 y metodología de cálculo de los covenants es la siguiente:

Partida	Monto USD	
Otros pasivos financieros corrientes	55.861	
Pasivos por Arrendamiento corriente	9.651	
Otros pasivos financieros no corrientes	81.536	
Pasivos por Arrendamiento no corriente	36.573	
Deuda financiera	183.621	
Efectivo y equivalentes a efectivo	(55.651)	
Activos financieros disponibles para la venta	(2.636)	
Deuda financiera neta	125.334	
Deuda financiera neta	125.334	= 0,61 → Menor que 1,30
Patrimonio total	204.875	

Partidas anualizadas	Monto USD	
Resultado Operacional antes de impuestos	37.639	
Resultado por Unidades de Reajuste	(3.072)	
Gastos financieros	10.416	
Depreciaciones	13.240	
Amortización de intangibles	10.888	
Diferencia de cambio	2.729	
EBITDA anualizado	71.840	
Deuda financiera neta	125.334	= 1,75 → Menor que 5,00
EBITDA anualizado	71.840	

NOTA 33 - 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 34 – SANCIONES

Al 30 de septiembre de 2021 y 2020 la sociedad no ha sido sancionada por entidades reguladoras, laborales, económicas, impositivas, legales o ambientales en los mercados en que participa.

NOTA 35 - POLÍTICA Y GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO**a) Información previa:**

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

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

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

b) Riesgo de Crédito

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

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

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

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

Políticas para Administrar el Riesgo de Crédito:

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

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

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

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

b.1. Deudores comerciales

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

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

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

Para el caso de los clientes que son líneas navieras de tráfico no habitual o esporádico se exige la preparación de una proforma de gastos (cotización) y se emite una solicitud de anticipo por el 80% del total, otorgándose por tanto un crédito por el 20% restante. Es responsabilidad de operaciones preparar la proforma, solicitar y verificar la recepción del anticipo antes de atender a un cliente. Si al arribo de la nave no existe este anticipo, operaciones debe pedir autorización a finanzas para iniciar la atención. Si al momento del zarpe aún no se recibe al anticipo, el gerente del negocio deberá autorizar el desatraque de la nave. Este tipo de clientes representan el 5% del saldo de Deudores comerciales al 30 de septiembre de 2021.

Deterioro de Activos Financieros al 30.09.2021

	Hasta 90 días MUSD	Más de 90 días hasta 180 días MUSD	Más de 180 días hasta 270 días MUSD	Más de 270 días hasta 365 días MUSD	Total MUSD
Tasa de Pérdida Esperada	0,18%	7,18%	71,13%	21,51%	100%
Deudores comerciales corrientes	224	8.938	88.545	26.776	124.483
Provisión de Pérdida	-	22	217	66	305

Deterioro de Activos Financieros al 31.12.2020

	Hasta 90 días MUSD	Más de 90 días hasta 180 días MUSD	Más de 180 días hasta 270 días MUSD	Más de 270 días hasta 365 días MUSD	Total MUSD
Tasa de Pérdida Esperada	1,75%	24,76%	52,68%	20,81%	100%
Deudores comerciales corrientes	94.192	677	112	344	95.325
Provisión de Pérdida	9	119	253	100	481

Los saldos finales de las provisiones por pérdidas para las cuentas por cobrar a Deudores Comerciales al 30 de septiembre de 2021 se ajustan a las provisiones para pérdidas iniciales de la siguiente manera:

	Pérdida Crediticia Esperada Deudores Comerciales MUSD
Provisión por Pérdida inicial al 1 de enero de 2021, calculada según IFRS 9	481
Aumento de la provisión para pérdidas crediticias reconocida en resultados durante el año	305
Cantidad no utilizada revertida	(481)
Saldo final al 30 septiembre 2021	305

b.2. Otras Cuentas por Cobrar, comprende:

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

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

- b.2.2.** Préstamos al personal: No hay riesgo implícito dado que:
El monto solicitado no puede ser mayor al finiquito estimado.
Deben ser autorizados por la gerencia de administración.
- b.2.3.** Gastos recuperables de las compañías de seguros por los siniestros que se han presentado en las operaciones en las distintas líneas de negocio y que se encuentran pendientes de liquidaciones por parte de las compañías.

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

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

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

Riesgo de liquidez

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

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

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

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

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

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

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

Riesgo de liquidez

Vencimientos contractuales de Pasivos Financieros y Arrendamientos al 30.09.2021

	Hasta 90 días MUSD	Más de 90 días hasta 1 año MUSD	De 1 a 2 años MUSD	De 2 a 3 años MUSD	De 3 a 4 años MUSD	De 4 a 5 años MUSD	De 5 años o más MUSD	Total Flujos de Efectivo MUSD
Préstamos Bancarios	30.429	25.432	35.404	19.386	20.326	2.427	267	133.671
Arrendamientos Financieros	2.232	7.419	7.820	6.817	5.666	5.201	11.069	46.224
Instrumentos Derivados	-	-	53	-	-	-	3.673	3.726
Totales	32.661	32.851	43.277	26.203	25.992	7.628	15.009	183.621

Vencimientos contractuales de Pasivos Financieros y Arrendamientos al 31.12.2020

	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	9.149	55.749	39.384	14.696	13.810	20.779	561	154.128
Arrendamientos Financieros	1.767	4.939	7.161	5.600	4.834	4.493	14.915	43.709
Instrumentos Derivados	-	59	154	-	-	-	6.522	6.735
Totales	10.916	60.747	46.699	20.296	18.644	25.272	21.998	204.572

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 30.09.21 y 31.12.20.

TASA	30.09.21	30.09.20
FIJA	86%	77%
VARIABLE	14%	23%

Al 30 de septiembre de 2021, dentro de la proporción de créditos con tasa variable debemos destacar que para el 30% de ellos se han tomado coberturas en forma de Swap de Tasa de Interés, mientras que el resto permanece variable, por lo tanto, solo el 13,73% de los créditos son variables.

Para efectos de análisis se sensibiliza el impacto en el Estado de Resultados de una variación en la tasa de interés. El análisis muestra que, por cada aumento de un punto porcentual en la tasa de interés, el monto de gastos financieros aumenta en MUSD 227.

Los pasivos a tasa variable que devengan intereses se muestran en el siguiente cuadro, lo cual representa el 13,73% del total de créditos de la empresa.

Entidad Deudora	Porción Corto Plazo MUSD	Tasa Efectiva %	Tipo Interés	Tipo Moneda	Monto Intereses Actual MUSD	Monto Intereses Más 1% MUSD
CL – AGUNSA	4.279	3,68	Variable	USD	157	200
CL – AGUNSA	2.567	3,43	Variable	USD	88	114
CL – AGUNSA	15.179	3,83	Variable	USD	581	733
CL – BODEGAS ABX	323	3,93	Variable	CLP	13	16
CL – BODEGAS ABX	102	3,93	Variable	CLP	4	5
CL – BODEGAS ABX	138	3,93	Variable	CLP	5	7
ES – AGUNSA	10	3,70	Variable	EUR	-	-
TOTAL	22.598				848	1.075

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.

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.

e) Efectos de la pandemia Covid-19:

Al 30 de septiembre de 2021, la administración considera que la sociedad mantiene su capacidad, enfrentando efectos en el área de representaciones aéreas y aeropuertos principalmente por la disminución de vuelos de las líneas aéreas que representa y en alguna medida en otras líneas de negocios con menor efecto en los mercados y países donde se desempeña, a raíz de los efectos que ocasiona la pandemia del Covid-19.

La información contenida en los presentes estados financieros intermedios es suficiente para que el mercado comprenda el desarrollo de las transacciones que han ocurrido en el ejercicio de nueve meses terminados al 30.09.2021.

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

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

Los gastos directos en elementos de seguridad para sus instalaciones y empleados se están registrando de forma separada con el objeto de poder deducirlos de la renta en los países en que se han dictado medidas tributarias para enfrentar la emergencia. Los gastos de la Matriz AGUNSA ascienden al 30.09.2021 a la suma de MUSD 292.

Respecto a los afectados, de un total de 2.699 empleados de AGUNSA y filiales nacionales, 316 personas fueron afectadas, de los cuales se han recuperado 315, quedando 1 en su domicilio en cuarentena preventiva.

NOTA 36 - MONEDA NACIONAL Y EXTRANJERA
a) Activos corrientes

Clases de Activos / Moneda	Montos No Descontados según Vencimientos					30.09.21 MUSD	31.12.20 MUSD
	1 - 90 Días MUSD	91 Días - 1 Año MUSD	1 - 3 Años MUSD	Más de 5 Años MUSD			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	55.651	-	-	-	-	55.651	50.271
Peso Chileno	4.154	-	-	-	-	4.154	2.929
Dólares	41.672	-	-	-	-	41.672	39.958
Euros	2.208	-	-	-	-	2.208	2.835
Peso Argentino	438	-	-	-	-	438	716
Peso Mexicano	4.713	-	-	-	-	4.713	1.359
Nuevo Sol Peruano	1.277	-	-	-	-	1.277	1.267
Otras monedas	1.189	-	-	-	-	1.189	1.207
Otros activos financieros corrientes	-	2.636	-	-	-	2.636	6.827
Dólares	-	2.636	-	-	-	2.636	6.827
Otros activos no financieros corrientes	10.790	464	-	-	-	11.254	12.218
Peso Chileno	3.293	-	-	-	-	3.293	3.903
Dólares	6.121	111	-	-	-	6.232	6.907
Euros	260	-	-	-	-	260	358
Peso Argentino	141	-	-	-	-	141	130
Peso Mexicano	143	-	-	-	-	143	100
Nuevo Sol Peruano	824	-	-	-	-	824	530
Otras monedas	8	353	-	-	-	361	290
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	123.848	635	-	-	-	124.483	93.325
Peso Chileno	37.839	41	-	-	-	37.880	35.583
Dólares	50.753	34	-	-	-	50.787	36.094
Euros	7.575	-	-	-	-	7.575	6.317
Peso Argentino	2.489	-	-	-	-	2.489	2.602
Peso Mexicano	11.939	-	-	-	-	11.939	3.692
Nuevo Sol Peruano	5.202	-	-	-	-	5.202	5.514
Otras monedas	8.051	560	-	-	-	8.611	3.523
Cuentas por cobrar a Entidades Relacionadas, Corriente	4.742	-	-	-	-	4.742	12.586
Peso Chileno	2.392	-	-	-	-	2.392	4.153
Dólares	2.086	-	-	-	-	2.086	8.426
Nuevo Sol Peruano	264	-	-	-	-	264	7
Inventarios	-	8.096	-	-	-	8.096	6.046
Peso Chileno	-	124	-	-	-	124	114
Dólares	-	7.236	-	-	-	7.236	5.530
Peso Argentino	-	205	-	-	-	205	131
Peso Mexicano	-	276	-	-	-	276	7
Nuevo Sol Peruano	-	255	-	-	-	255	264
Activos por impuestos corrientes	5.466	-	-	-	-	5.466	5.273
Peso Chileno	31	-	-	-	-	31	52
Dólares	4.526	-	-	-	-	4.526	4.285
Euros	304	-	-	-	-	304	262
Peso Argentino	473	-	-	-	-	473	253
Peso Mexicano	16	-	-	-	-	16	158
Nuevo Sol Peruano	116	-	-	-	-	116	263
Activos corrientes totales	200.497	11.831	-	-	-	212.328	186.546
Peso Chileno	47.709	165,0	-	-	-	47.874	46.734
Dólares	105.158	10.017,0	-	-	-	115.175	108.027
Euros	10.347	-	-	-	-	10.347	9.772
Peso Argentino	3.541	205,0	-	-	-	3.746	3.832
Peso Mexicano	16.811	276,0	-	-	-	17.087	5.316
Nuevo Sol Peruano	7.683	255,0	-	-	-	7.938	7.845
Otras monedas	9.248	913,0	-	-	-	10.161	5.020

Continuación NOTA 36 - 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	30.09.21 MUSD	31.12.20 MUSD
Otros activos no financieros no corrientes	-	-	2.242	-	2.242	2.330
Peso Chileno	-	-	7	-	7	8
Dólares	-	-	2.202	-	2.202	2.293
Euros	-	-	29	-	29	27
Peso Argentino	-	-	1	-	1	-
Peso Mexicano	-	-	3	-	3	2
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas, No Corriente	-	-	-	2.987	2.987	-
Peso Chileno	-	-	-	2.987	2.987	-
Inversiones Contabilizadas Utilizando el Método de la Participación	-	-	-	78.088	78.088	80.458
Peso Chileno	-	-	-	-	-	14.569
Dólares	-	-	-	77.861	77.861	65.670
Peso Argentino	-	-	-	-	-	7
Nuevo Sol Peruano	-	-	-	227	227	212
Activos intangibles distintos de la plusvalía	-	-	34.479	21.537	56.016	66.860
Peso Chileno	-	-	-	21.537	21.537	30.060
Dólares	-	-	34.055	-	34.055	36.407
Euros	-	-	25	-	25	28
Peso Argentino	-	-	33	-	33	47
Peso Mexicano	-	-	34	-	34	36
Nuevo Sol Peruano	-	-	332	-	332	282
Plusvalía	-	-	-	11.654	11.654	11.918
Peso Chileno	-	-	-	567	567	394
Dólares	-	-	-	3.977	3.977	3.976
Euros	-	-	-	7.110	7.110	7.548
Propiedades, Planta y Equipo	-	-	-	131.994	131.994	135.693
Peso Chileno	-	-	-	1.911	1.911	1.995
Dólares	-	-	-	105.321	105.321	107.143
Euros	-	-	-	220	220	265
Peso Argentino	-	-	-	1.534	1.534	1.338
Peso Mexicano	-	-	-	125	125	101
Nuevo Sol Peruano	-	-	-	22.883	22.883	24.851
Propiedades de inversión	-	-	-	607	607	1.153
Euros	-	-	-	607	607	1.153
Activos por Derecho de Uso	-	-	74.128	-	74.128	66.487
Peso Chileno	-	-	8.249	-	8.249	5.106
Dólares	-	-	60.919	-	60.919	55.630
Euros	-	-	2.411	-	2.411	2.579
Peso Mexicano	-	-	60	-	60	32
Nuevo Sol Peruano	-	-	2.489	-	2.489	3.140
Activos por Impuestos Diferidos	-	-	5.103	-	5.103	5.235
Peso Chileno	-	-	1.411	-	1.411	2.200
Dólares	-	-	2.669	-	2.669	2.260
Euros	-	-	389	-	389	414
Peso Argentino	-	-	531	-	531	254
Nuevo Sol Peruano	-	-	103	-	103	107
Total de activos no corrientes	-	-	115.952	246.867	362.819	370.134
Peso Chileno	-	-	9.667	27.002	36.669	54.332
Dólares	-	-	99.845	187.159	287.004	273.379
Euros	-	-	2.854	7.937	10.791	12.014
Peso Argentino	-	-	565	1.534	2.099	1.646
Peso Mexicano	-	-	97	125	222	171
Nuevo Sol Peruano	-	-	2.924	23.110	26.034	28.592
Total de activos	200.497	11.831,00	115.952	246.867	575.147	556.680
Peso Chileno	47.709	165,00	9.667	27.002	84.543	101.066
Dólares	105.158	10.017,00	99.845	187.159	402.179	381.406
Euros	10.347	-	2.854	7.937	21.138	21.786
Peso Argentino	3.541	205,00	565	1.534	5.845	5.478
Peso Mexicano	16.811	276,00	97	125	17.309	5.487
Nuevo Sol Peruano	7.683	255,00	2.924	23.110	33.972	36.437
Otras monedas	9.248	913,00	-	-	10.161	5.020

Continuación NOTA 36 - 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	30.09.21 MUSD	31.12.20 MUSD
Otros pasivos financieros corrientes	30.429	25.432	55.861	64.957
Peso Chileno	328	6.739	7.067	9.944
Dólares	27.439	15.722	43.161	42.959
Euros	782	569	1.351	989
Peso Argentino	42	-	42	33
Nuevo Sol Peruano	1.838	2.245	4.083	2.351
Otras monedas	-	157	157	8.681
Pasivos por arrendamientos corrientes	2.232	7.419	9.651	6.706
Peso Chileno	327	1.002	1.329	487
Dólares	792	2.331	3.123	2.215
Euros	91	871	962	360
Peso Mexicano	-	48	48	20
Nuevo Sol Peruano	83	254	337	182
Otras monedas	939	2.913	3.852	3.442
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	115.591	-	115.591	83.653
Peso Chileno	31.405	-	31.405	26.835
Dólares	56.851	-	56.851	41.003
Euros	7.946	-	7.946	6.669
Peso Argentino	2.193	-	2.193	1.366
Peso Mexicano	2.502	-	2.502	3.613
Nuevo Sol Peruano	14.686	-	14.686	4.167
Otras monedas	8	-	8	-
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas, Corriente	4.152	-	4.152	6.723
Peso chileno	50	-	50	78
Dólares	4.101	-	4.101	6.638
Nuevo Sol Peruano	1	-	1	7
Otras provisiones a corto plazo	-	2.434	2.434	2.140
Dólares	-	2.434	2.434	2.140
Pasivos por impuestos corrientes	5.917	-	5.917	3.448
Pesos	92	-	92	-
Dólares	3.371	-	3.371	2.121
Euros	478	-	478	513
Peso Argentino	1.081	-	1.081	548
Peso Mexicano	726	-	726	-
Nuevo Sol Peruano	169	-	169	266
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	-	135	135	50
Nuevo Sol Peruano	-	135	135	50
Otros pasivos no financieros corrientes	-	7.904	7.904	4.786
Peso Chileno	-	694	694	136
Dólares	-	2.269	2.269	2.362
Peso Mexicano	-	4.774	4.774	2.168
Nuevo Sol Peruano	-	167	167	120
Pasivos corrientes totales	158.321	43.324	201.645	172.463
Peso Chileno	32.202	8.435	40.637	37.480
Dólares	92.554	22.756	115.310	99.438
Euros	9.297	1.440	10.737	8.531
Peso Argentino	3.316	-	3.316	1.947
Peso Mexicano	3.228	4.822	8.050	5.801
Nuevo Sol Peruano	16.777	2.801	19.578	7.143
Otras monedas	947	3.070	4.017	12.123

Continuación NOTA 36 - 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	30.09.21 MUSD	31.12.20 MUSD
Otros pasivos financieros no corrientes	54.843	22.753	3.940	81.536	95.906
Peso Chileno	11.659	5.597	-	17.256	16.782
Dólares	38.639	15.998	-	54.637	68.671
Euros	1.390	1.158	267	2.815	2.525
Nuevo Sol Peruano	3.155	-	-	3.155	1.238
Otras monedas	-	-	3.673	3.673	6.690
Pasivos por arrendamientos no corrientes	14.637	10.867	11.069	36.573	37.003
Peso Chileno	2.134	991	-	3.125	1.132
Dólares	3.459	427	-	3.886	3.993
Euros	238	27	-	265	1.114
Peso Mexicano	12	-	-	12	12
Nuevo Sol Peruano	456	176	-	632	144
Otras monedas	8.338	9.246	11.069	28.653	30.608
Otras cuentas por pagar, no corrientes	3.878	-	-	3.878	2.648
Euros	1.176	-	-	1.176	2.648
Nuevo Sol Peruano	2.702	-	-	2.702	-
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas, no corriente	25.554	-	-	25.554	29.119
Peso Chileno	1.183	-	-	1.183	-
Dólares	24.371	-	-	24.371	29.119
Otras provisiones a largo plazo	326	-	-	326	377
Peso Chileno	326	-	-	326	377
Pasivo por impuestos diferidos	15.868	-	-	15.868	15.088
Peso Chileno	83	-	-	83	118
Dólares	15.213	-	-	15.213	14.160
Euros	1	-	-	1	-
Nuevo Sol Peruano	571	-	-	571	810
Provisiones no corrientes por beneficios a los empleados	-	-	4.424	4.424	5.166
Dólares	-	-	4.258	4.258	5.047
Peso Mexicano	-	-	166	166	119
Otros pasivos no financieros no corrientes	-	468	-	468	846
Dólares	-	448	-	448	830
Euros	-	20	-	20	16
Total pasivos no corrientes	115.106	34.088	19.433	168.627	186.153
Peso Chileno	15.385	6.588	-	21.973	18.409
Dólares	81.682	16.873	4.258	102.813	121.820
Euros	2.805	1.205	267	4.277	6.303
Peso Mexicano	12	-	166	178	131
Nuevo Sol Peruano	6.884	176	-	7.060	2.192
Otras monedas	8.338	9.246	14.742	32.326	37.298
Total de pasivos	316.751	34.088	19.433	370.272	358.616
Peso Chileno	56.022	6.588	-	62.610	55.889
Dólares	196.992	16.873	4.258	218.123	221.258
Euros	13.542	1.205	267	15.014	14.834
Peso Argentino	3.316	-	-	3.316	1.947
Peso Mexicano	8.062	-	166	8.228	5.932
Nuevo Sol Peruano	26.462	176	-	26.638	9.335
Otras monedas	12.355	9.246	14.742	36.343	49.421

NOTA 37 - HECHOS POSTERIORES

En reunión celebrada con fecha 25 de noviembre de 2021, el Directorio ha autorizado los presentes Estados Financieros Consolidados al 30 de septiembre de 2021.

A la fecha del presente informe, la Sociedad no presenta Hechos Posteriores que puedan afectar significativamente la Situación Financiera y de Resultados al 30 de septiembre de 2021.



CHILE Y SUBSIDIARIAS

ANALISIS RAZONADO A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021



Evolución de las actividades, negocios y los riesgos asociados.

La venta durante el presente ejercicio MUSD 423.837 fue superior con respecto al período anterior MUSD 333.185, aumentando un 27,2%.

El EBITDA anualizado al 30 de septiembre 2021 es de MMUSD 72,18 aumentando un 28%, en relación a septiembre del 2020 con MMUSD 56,43.

Respecto a los pasivos de la empresa, los pasivos financieros y los arrendamientos corrientes disminuyen en MUSD 6.151, es decir, un 9% desde diciembre 2020 a septiembre 2021, mientras que las deudas financieras no corrientes disminuyeron en MUSD 14.800 desde diciembre 2020 a septiembre 2021, es decir, un 11%. La disminución obedece al traspaso de la proporción corriente.

Finalmente, se espera que la inclusión de nuevos negocios, así como la entrada en operación de algunos de los nuevos proyectos permitirán mantener el aumento en los resultados operacionales que ya han presentado un incremento en el primer semestre.

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	30.09.2021 MUSD	30.09.2020 MUSD
Agenciamiento	18.395	50.057
Concesiones Aeroportuarias	10.580	25.541
Operaciones de Puertos	4.810	8.870
Logística	33.613	51.857
Totales	67.398	136.325



Principales usos de fondos

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

Durante el ejercicio anterior se han efectuado diversas inversiones en Propiedades, Planta y Equipos y en Activos por Derecho de Uso: en el segmento Logística y Distribución se han adquirido camiones, cargadores frontales Caterpillar y grúas horquilla en Chile, se han arrendado 2 grúas Hyster y 4 semirremolques en Perú, montacargas y cabezales en Ecuador. En Agenciamiento se incluyen 4 portacontenedores Ferrari, además de equipamiento del nuevo negocio de Rampas para las operaciones a aeronaves de carga y pasajeros en el Aeropuerto Arturo Merino Benítez de Santiago, Chile.

El resumen de las principales inversiones se presenta a continuación:

Segmentos	30.09.2021 MUSD	31.12.2020 MUSD
Agenciamiento	3.282	3.396
Concesiones Aeroportuarias	151	29
Operaciones de Puertos	1.048	129
Logística	15.294	14.532
Totales	19.775	18.086

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					
		30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020	
PROPIEDAD					
Número de acciones de la sociedad matriz - AGUNSA		843.340.897	843.340.897	843.340.897	
Controladora: Grupo Empresas Navieras S.A.		99,49%	99,49%	98,13%	
Valor acción bolsa al cierre		\$ 181,57	\$ 181,57	\$ 181,57	
ÍNDICES DE LIQUIDEZ					
Liquidez corriente					
	<u>Activo Circulante</u>	= 212.328.069	=		
	Pasivo Circulante	201.644.338	=	1,05	1,08
					1,24
Razón ácida					
	<u>Fondos Disponibles</u>	= 58.286.724	=		
	Pasivo Circulante	201.644.338	=	0,29	0,33
					0,48
ÍNDICES DE ENDEUDAMIENTO					
Razón endeudamiento					
	<u>Total Pasivo Exigible</u>	= 370.271.079	=		
	Patrimonio	204.875.582	=	1,81	1,81
					1,81
Proporción deuda corto plazo respecto deuda total					
	<u>Pasivo Corriente</u>	= 201.644.338	=		
	Deuda Total	370.271.079	=	54,46%	48,09%
					43,50%
Proporción deuda largo plazo respecto deuda total					
	<u>Pasivo No Corriente</u>	= 168.626.741	=		
	Deuda Total	370.271.079	=	45,54%	51,91%
					56,50%
Cobertura gastos financieros					
	<u>Resultado antes de Impuestos - Intereses (Ingresos y gastos) Financieros</u>	= 34.941.842	=		
	Gastos Financieros	7.812.012	=	4,47	2,94
					2,77



ANÁLISIS RAZONADO A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS					
		30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020	
INDICES DE EFICIENCIA Y RENTABILIDAD					
Rentabilidad del Patrimonio					
	<u>Ganancia (Pérdida)</u>	28.169.437	=	14,08%	
	<u>Patrimonio Promedio</u>	200.094.193	=	9,15%	8,14%
Rentabilidad del Activo					
	<u>Ganancia (Pérdida)</u>	28.169.437	=	5,01%	
	<u>Activo Promedio</u>	562.388.006	=	3,31%	3,04%
Rendimiento de activos operacionales					
	<u>Resultados Operacionales</u>	41.552.587	=	9,93%	
	<u>Activos Operacionales</u>	418.449.426	=	6,43%	7,02%
Resultados Operacionales					
	Ganancia bruta	83.496.445			
	Gasto de administración	(42.548.105)			
	Otros gastos, por función	(861.641)			
	Ingresos financieros	1.465.888			
	<u>Total Resultado Operacional</u>	41.552.587			
Activos Operacionales					
	Activos corrientes totales	212.328.069			
	Propiedades, Planta y Equipo + Activos por Derecho de Uso	206.121.357			
	<u>Total Activos Operacionales</u>	418.449.426			
Margen bruto respecto ventas totales					
	<u>Ganancia Bruta</u>	62.622.334	=	14,78%	
	Ingresos de actividades ordinarias	423.837.160	=	14,31%	14,93%
Retorno de Dividendos					
	<u>Dividendos pagados últimos 12 meses USD</u>	0,0187	=	8,362%	
	Valor mercado acción en USD	0,22364	=	4,413%	4,892%
Valor mercado acción en USD					
	<u>Valor acción bolsa al cierre</u>	\$ 181,57			
	Tipo de cambio al cierre	\$ 811,90			



ANÁLISIS RAZONADO A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS					
		30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020	
Ganancia (pérdida) antes de impuestos					
	Ganancia (pérdida) Anualizada, antes de impuestos	MUSD	37.639	23.485	22.030
Ganancia (pérdida) líquida final					
	Ganancia (pérdida) Anualizada procedente de operaciones continuadas	MUSD	28.169	18.144	16.186
R.A.I.I.D.A.I.E.					
	Ganancia (pérdida), antes de impuestos		37.638.995		
	+ Ítemes extraordinarios anualizados		37.500.668		
		MUSD	75.140	53.554	56.674
Ítemes extraordinarios					
	Depreciación Propiedades, Planta y Equipos + Activos por Derecho de Uso		9.930.286		
	Amortización		8.166.273		
	Ítemes extraordinarias		2.216.930		
	Gastos financieros		7.812.012		
	Total ítemes extraordinarios		28.125.501		
Utilidad por acción					
	Ganancia (pérdida)		28.169.437		
	Número de acciones de la sociedad		843.340.897		
		= USD	0,033	USD	0,022
				USD	0,019
Valor libros acción					
	Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora		177.719.449		
	Número de acciones de la sociedad		843.340.897		
		= USD	0,211	USD	0,206
				USD	0,206


ANÁLISIS RAZONADO A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

30.09.2021 31.12.2020 30.09.2020

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	\$ 811,90	\$ 710,95	\$788,15

MMUSD MMUSD MMUSD

EV - Enterprise Value - Valor de la Empresa

Valor bursátil +	188,60	215,38	194,28
Otros pasivos financieros + Arrendamientos corrientes +	65,51	71,66	64,57
Otros pasivos financieros no corrientes + Arrendamientos no corrientes +	118,11	132,91	176,75
Efectivo y Equivalentes al Efectivo -	55,65	50,27	65,55
Total EV =	316,57	369,68	370,05

30.09.2021 31.12.2020 30.09.2020

EBITDA DEL PERÍODO

54,14	58,41	42,32	
Ganancia (pérdida), antes de impuestos +	28.229.246	23.484.705	16.177.164
Depreciación +	9.930.286	12.889.220	9.543.164
Amortización +	8.166.273	10.606.015	7.949.256
Gastos financieros +	7.812.012	11.429.073	8.649.815
EBITDA DEL PERÍODO =	54.137.817	58.409.013	42.319.399

EBITDA Anualizado

72,18 58,41 56,43

ROE - Return On Equity - Retorno sobre el Capital Propio

10,3122% 9,1604% 6,2653%

Ganancia (pérdida) =	21.127.078	18.143.509	12.236.887
Patrimonio total	204.875.582	198.063.932	195.312.804



EXPLICACION PRINCIPALES TENDENCIAS:

Razones de liquidez y ácida

La Razón de Liquidez Corriente llega a 1,05 al 30 de septiembre de 2021 y es levemente inferior al 1,08 de diciembre de 2020. La razón ácida al 30.09.2021 es de 0,29 siendo inferior a lo observado en diciembre 2020 con 0,33.

Razón de endeudamiento

La razón final de endeudamiento de la sociedad matriz y sus subsidiarias al 30 de septiembre de 2021 alcanzó 1,81 veces y es igual a diciembre 2020 que fue 1,81 veces.

Resultado operacional

El Grupo AGUNSA a nivel consolidado presenta niveles similares en su margen bruto respecto de las ventas totales, pasando de 14,93% en septiembre 2020 a 14,78% en septiembre 2021.

Índices de eficiencia y rentabilidad

Cuando se compara los indicadores de eficiencia y rentabilidad a septiembre 2021 respecto del mismo período del año anterior, se observa lo siguiente:

El Patrimonio pasó de rentar 8,14% en septiembre 2020 a rentar 14,08% en septiembre 2021, mientras que el activo pasó de rentar 3,04% en septiembre 2020 a rentar 5,01% en septiembre 2021. El rendimiento de los activos operacionales pasó de rentar 7,02% en septiembre 2020 a rentar 9,93% en septiembre 2021.

AGENCIAS UNIVERSALES S.A.



CHILE Y SUBSIDIARIAS

HECHOS RELEVANTES

HECHOS RELEVANTES

Con fecha 31 de marzo de 2021, Agencias Universales S.A. (“AGUNSA”) celebró la Trigésimo Segunda Junta Ordinaria de en la que, en lo sustancial, se adoptaron los siguientes acuerdos:

Junta Ordinaria de Accionistas

1. Se aprobó la Memoria y Balance General del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2020.
2. Se acordó pagar un dividendo, a contar del día 31 de marzo de 2021, de US\$0,00743 por acción, lo que significa la cifra total de US\$6.266.022,86, equivalente al 50% de la utilidad del ejercicio 2020 y destinar el remanente a la cuenta patrimonial de Ganancias acumuladas. El dividendo será pagado en moneda nacional, al tipo de cambio dólar 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.
3. Se designó como Auditores Externos para el ejercicio 2021 a los señores PricewaterhouseCoopers.
4. Se acordó fijar la remuneración del Directorio en 28 Unidades de Fomento por concepto de 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 2021, para ser distribuida entre los señores Directores, correspondiéndole también el doble al Presidente y 1,5 veces al Vicepresidente.
5. Se acordó efectuar las publicaciones que los estatutos y la legislación vigente exigen, correspondientes al ejercicio 2021, en el diario El Líbero.

Con fecha 29 de abril de 2021, Agencias Universales S.A. (“AGUNSA”) celebró una Junta Extraordinaria de Accionistas, en lo sustancial, se adoptó el siguiente acuerdo:

Junta Extraordinaria de Accionistas

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

En reunión celebrada con fecha 25 de noviembre de 2021, el Directorio ha autorizado los presentes Estados financieros Consolidados al 30 de septiembre de 2021.

AGENCIAS UNIVERSALES S.A.
Sociedad Anónima Cerrada