



SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Estados financieros consolidados intermedios (no auditados)
al 30 de septiembre 2021 y 2020

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

CONTENIDO

Estado de Situación Financiera Consolidado Intermedio

Estados Consolidados Intermedios de Resultados Integrales por Función

Estados Consolidados Intermedios de Flujos de Efectivo

Estados Consolidados Intermedios de Cambios en el Patrimonio

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

MUS\$ (expresado en miles de dólares estadounidenses)

Estado de Situación Financiera Consolidado Intermedio

Estado de situación financiera	Notas	30-09-2021 MUS\$	31-12-2020 MUS\$
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	9	264.754	317.651
Otros activos financieros corrientes	10	7	2.518
Otros activos no financieros corrientes	14	16.753	18.288
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	11	111.728	88.305
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, corrientes	12	9.947	8.376
Inventarios corrientes	13	20.421	15.872
Activos por impuestos, corrientes	20.1	<u>29.846</u>	<u>30.019</u>
Total de activos corrientes distintos de activos o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta o como mantenidos para distribuir a los propietarios		<u>453.456</u>	<u>481.029</u>
Activos no corrientes o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta o como mantenidos para distribuir a los propietarios	8	<u>10.528</u>	<u>10.863</u>
Activos corrientes totales		<u>463.984</u>	<u>491.892</u>
Activos no corrientes			
Otros activos financieros no corrientes	10	1.857	17.958
Otros activos no financieros no corrientes	14	5.844	5.503
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar no corrientes	11	15.567	15.298
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, no corrientes	12	4.203	4.000
Inventarios, no corrientes	13	1.076	996
Inversiones contabilizadas utilizando el método de la participación	16	92.931	93.951
Activos intangibles distintos de la plusvalía	17.3	196.797	207.908
Plusvalía	17.1	115.625	98.110
Propiedades, planta y equipo	18	844.342	793.863
Propiedad de inversión	19	1.823	1.831
Activos por impuestos diferidos	21.1 y 21.2	<u>44.235</u>	<u>38.352</u>
Total de activos no corrientes		<u>1.324.300</u>	<u>1.277.770</u>
Total de activos		<u><u>1.788.284</u></u>	<u><u>1.769.662</u></u>

Estado de Situación Financiera Consolidado Intermedio

Patrimonio y pasivos	Notas	30-09-2021	31-12-2020
Pasivos		MUS\$	MUS\$
Pasivos corrientes			
Otros pasivos financieros corrientes	22	169.567	141.654
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	23	52.467	50.192
Cuentas por pagar a entidades relacionadas, corrientes	12	186	419
Otras provisiones a corto plazo	24	1.569	2.035
Pasivos por impuestos, corrientes	20.2	10.138	7.789
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	26.2	26.871	27.069
Otros pasivos no financieros corrientes	25	19.378	22.492
Pasivos corrientes totales		<u>280.176</u>	<u>251.650</u>
Pasivos no corrientes			
Otros pasivos financieros no corrientes	22	552.147	557.455
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	23	-	-
Otras provisiones a largo plazo	24	7.084	1.548
Pasivo por impuestos diferidos	21.1 y 21.2	93.878	90.112
Provisiones no corrientes por beneficios a los empleados	26.2	15.737	15.974
Otros pasivos no financieros no corrientes	25	34	45
Total pasivos no corrientes		<u>668.880</u>	<u>665.134</u>
Total de pasivos		<u>949.056</u>	<u>916.784</u>
Patrimonio			
Capital emitido		586.506	586.506
Ganancias acumuladas		270.865	253.310
Otras reservas	27.2	(71.269)	(28.235)
Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora		<u>786.102</u>	<u>811.581</u>
Participaciones no controladoras		53.126	41.297
Patrimonio total		<u>839.228</u>	<u>852.878</u>
Total de patrimonio y pasivos		<u><u>1.788.284</u></u>	<u><u>1.769.662</u></u>

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Estados Consolidados Intermedios de Resultados Integrales por Función

Estado de resultados por función	Notas	01-01-2021 30-09-2021	01-01-2020 30-09-2020	01-07-2021 30-09-2021	01-07-2020 30-09-2020
		MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Ganancia (pérdida)					
Ingresos de actividades ordinarias	28	548.869	426.386	192.587	135.692
Costo de ventas	29	(369.485)	(288.844)	(129.580)	(95.336)
Ganancia bruta		179.384	137.542	63.007	40.356
Otros ingresos por función	32	891	1.091	154	50
Gastos de administración	30	(67.643)	(55.384)	(23.883)	(16.890)
Otros gastos, por función	32	(1.983)	(1.222)	(266)	(228)
Otras ganancias (pérdidas)	34	1.765	4.681	432	124
Ganancias (pérdidas) de actividades operacionales		112.414	86.708	39.444	23.412
Ingresos financieros	31	1.444	2.475	496	626
Costos financieros	31	(22.159)	(19.462)	(7.324)	(6.782)
Participación en las ganancias (pérdidas) de asociadas y negocios conjuntos que se contabilicen utilizando el método de la participación	16.1	3.862	1.758	452	(1.750)
Diferencias de cambio	37	1.794	(1.235)	1.846	(50)
Resultado por unidades de reajuste		(75)	224	496	35
Ganancia (pérdida) antes de impuestos		97.280	70.468	35.410	15.491
Gasto por impuestos a las ganancias, operaciones continuadas	21.3	(36.900)	(27.248)	(14.784)	(7.218)
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones continuadas		60.380	43.220	20.626	8.273
Ganancia, atribuible a:					
Ganancia (pérdida), atribuible a los propietarios de la controladora		55.449	39.482	18.834	7.197
Ganancia (pérdida), atribuible a participaciones no controladoras		4.931	3.738	1.792	1.076
Ganancia (pérdida)		60.380	43.220	20.626	8.273
Ganancia por acción (ver nota 27)					
Ganancia por acción básica en operaciones continuadas	US\$/acción	0,00569	0,00405	0,00193	0,00074
Ganancia diluida por acción procedente de operaciones continuadas	US\$/acción	0,00569	0,00405	0,00193	0,00074

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros consolidados intermedios.

Estados Consolidados Intermedios de Resultados Integrales por Función, continuación

Estado de resultados integral	01-01-2021	01-01-2020	01-07-2021	01-07-2020
	30-09-2021	30-09-2020	30-09-2021	30-09-2020
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Ganancia (pérdida)	60.380	43.220	20.626	8.273
Componentes de otro resultado integral, antes de impuestos				
Diferencias de cambio por conversión^(*)				
Ganancias (pérdidas) por diferencias de cambio de conversión, antes de impuestos	(4.286)	(9.537)	(5.720)	2.644
Otro resultado integral, antes de impuestos, diferencia de cambio por conversión	(4.286)	(9.537)	(5.720)	2.644
Coberturas del flujo de efectivo^(*)				
Ganancias (pérdidas) por cobertura de flujos de efectivo, antes de impuestos	(26.020)	(9.941)	(14.508)	1.154
Otro resultado integral, antes de impuestos, coberturas del flujo de efectivo	(26.020)	(9.941)	(14.508)	1.154
Otro resultado integral, antes de impuestos, ganancias (pérdidas) actuariales por planes de beneficios definidos	(42)	45	-	-
Otro componente de otro resultado integral, antes de impuestos	(30.348)	(19.433)	(20.228)	3.798
Impuestos a las ganancias relacionado con otro resultado integral^(*)				
Impuesto a las ganancias relacionado con coberturas de flujos de efectivo	7.003	2.684	3.891	(330)
Impuesto a las ganancias relacionado con planes de beneficios definidos	-	(7)	-	-
Suma de impuestos a las ganancias relacionados con componentes de otro resultado integral	7.003	2.677	3.891	(330)
Otro resultado integral	(23.345)	(16.756)	(16.337)	3.468
Resultado integral total	37.035	26.464	4.289	11.741
Resultado integral atribuible a				
Resultado integral atribuible a los propietarios de la controladora	32.099	22.732	2.498	10.670
Resultado integral atribuible a participaciones no controladoras	4.936	3.732	1.791	1.071
Resultado integral total	37.035	26.464	4.289	11.741

(*) Partidas que se reclasifican o pueden reclasificarse posteriormente al resultado del período.

Estados Consolidados Intermedios de Flujos de Efectivo

	01-01-2021 30-09-2021 MUS\$	01-01-2020 30-09-2020 MUS\$
Estado de flujos de efectivo, método directo		
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	569.470	462.393
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	1.668	1.180
Otros cobros por actividades de operación	142	278
Clases de pagos		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(228.832)	(158.713)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(129.665)	(111.485)
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	(8.296)	(6.904)
Otros pagos por actividades de operación	(40.061)	(30.180)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) la operación	164.426	156.569
Intereses pagados	(735)	(771)
Intereses recibidos	244	443
Impuestos a las ganancias reembolsados (pagados)	(30.738)	(36.319)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	133.197	119.922

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Estados Consolidados Intermedios de Flujos de Efectivo, continuación

	Notas	01-01-2021 30-09-2021 MUS\$	01-01-2020 30-09-2020 MUS\$
Estado de flujos de efectivo, método directo			
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión			
Flujos de efectivo utilizados para obtener el control de subsidiarias u otros negocios	15.2 y 17.2	(27.657)	-
Flujos de efectivo utilizados en la compra de participaciones no controladoras	15.2 y 27.2.4	(1)	(3)
Importes procedentes de la venta de propiedades, planta y equipo	39	1.440	121
Importes procedentes de la venta de intangibles		219	-
Compras de propiedades, planta y equipo	39	(40.365)	(37.900)
Compras de activos intangibles	39	(1.841)	(1.770)
Dividendos recibidos	39	1.679	9.389
Intereses recibidos		113	446
Otras entradas (salidas) de efectivo		(2.037)	(3.156)
Flujos de efectivo procedentes de la venta de activos no corrientes mantenidos para la venta	39	1.102	5.137
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión		(67.351)	(27.736)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación			
Importes procedentes de préstamos de largo plazo	39	18.706	96.638
Importes procedentes de préstamos de corto plazo	39	29.966	-
Reembolso de préstamos	39	(73.043)	(44.625)
Pagos de pasivos por arrendamientos		(31.438)	(6.215)
Dividendos pagados	39	(50.111)	(39.737)
Intereses pagados		(8.935)	(10.461)
Otras entradas (salidas) de efectivo, clasificados como actividades de financiación		(3.028)	(888)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación		(117.883)	(5.288)
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio		(52.037)	86.898
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		(860)	368
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo		(52.897)	87.266
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período		317.651	229.572
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	9	264.754	316.838

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros consolidados intermedios.

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Estados Consolidados Intermedios de Cambios en el Patrimonio

	Capital Emitido	Reserva de diferencias de cambio de conversión	Reservas de coberturas de flujo efectivo	Reservas de ganancias o pérdidas actuariales en planes de beneficios definidos	Otras reservas varias	Total otras reservas	Ganancias (pérdidas) acumuladas	Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora	Participaciones no controladoras	Patrimonio
	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$
Patrimonio al 1º de enero de 2021	586.506	(57.659)	(791)	(5.270)	35.485	(28.235)	253.310	811.581	41.297	852.878
Incremento (disminución) por cambios en políticas contables	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Patrimonio Inicial Reexpresado	586.506	(57.659)	(791)	(5.270)	35.485	(28.235)	253.310	811.581	41.297	852.878
Cambios en el patrimonio										
Resultado integral										
Ganancia (pérdida)	-	-	-	-	-	-	55.449	55.449	4.931	60.380
Otro resultado integral	-	(4.288)	(19.017)	(45)	-	(23.350)	-	(23.350)	5	(23.345)
Resultado Integral	-	(4.288)	(19.017)	(45)	-	(23.350)	55.449	32.099	4.936	37.035
Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios, patrimonio	-	-	-	-	(19.684)	(19.684)	(21)	(19.705)	15.961	(3.744)
Dividendos (nota 27.3 y 39)	-	-	-	-	-	-	(37.873)	(37.873)	(9.068)	(46.941)
Incremento (disminución) en el patrimonio	-	(4.288)	(19.017)	(45)	(19.684)	(43.034)	17.555	(25.479)	11.829	(18.650)
Patrimonio al 30 de septiembre de 2021	586.506	(61.947)	(19.808)	(5.315)	15.801	(71.269)	270.865	786.102	53.126	839.228
Notas		27.2.1	27.2.2	27.2.3	27.2.4	27.2				

	Capital Emitido	Reserva de diferencias de cambio de conversión	Reservas de coberturas de flujo efectivo	Reservas de ganancias o pérdidas actuariales en planes de beneficios definidos	Otras reservas varias	Total otras reservas	Ganancias (pérdidas) acumuladas	Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora	Participaciones no controladoras	Patrimonio
	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$
Patrimonio al 1º de enero de 2020	586.506	(60.702)	5.956	(3.914)	34.978	(23.682)	223.817	786.641	42.107	828.748
Incremento (disminución) por cambios en políticas contables	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Patrimonio Inicial Reexpresado	586.506	(60.702)	5.956	(3.914)	34.978	(23.682)	223.817	786.641	42.107	828.748
Cambios en el patrimonio										
Resultado integral										
Ganancia (pérdida)	-	-	-	-	-	-	39.482	39.482	3.738	43.220
Otro resultado integral	-	(9.530)	(7.258)	38	-	(16.750)	-	(16.750)	(6)	(16.756)
Resultado Integral	-	(9.530)	(7.258)	38	-	(16.750)	39.482	22.732	3.732	26.464
Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios, patrimonio	-	-	-	-	507	507	(507)	-	-	-
Dividendos (nota 27.3)	-	-	-	-	-	-	(28.544)	(28.544)	(5.478)	(34.022)
Incremento (disminución) en el patrimonio	-	(9.530)	(7.258)	38	507	(16.243)	10.431	(5.812)	(1.746)	(7.558)
Patrimonio al 30 de septiembre de 2020	586.506	(70.232)	(1.302)	(3.876)	35.485	(39.925)	234.248	780.829	40.361	821.190
Notas		27.2.1	27.2.2	27.2.3	27.2.4	27.2				

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros consolidados intermedios.

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

Nota	Pág.	Nota	Pág.
1 Información corporativa	11	21 Impuesto diferido e impuesto a la renta	76
2 Bases de presentación de los Estados Financieros Consolidados	13	1) Detalle de impuestos diferidos	77
3 Resumen de criterios contables aplicados	14	2) Movimiento en activos y pasivos diferidos	78
4 Cambio contable	37	3) Gastos por impuesto a la renta	80
5 Gestión del riesgo	37	4) Conciliación tasa de impuesto a la renta	80
6 Información financiera por segmentos	45	22 Otros pasivos financieros	81
7 Valor razonable activos y pasivos financieros	49	1) Préstamos bancarios que devengan intereses	82
8 Activos no corrientes mantenidos para la venta	52	2) Arrendamientos financieros por pagar	86
9 Efectivo y equivalente al efectivo	53	3) Obligaciones con el público	87
10 a) Otros activos financieros corrientes	54	4) Derivados	88
b) Otros activos financieros no corrientes	54	5) Pasivos Financieros por contrato de arrendamientos	89
11 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	55	a) Acreedores comerciales por concesión	91
12 Saldos y transacciones con entidades relacionadas	57	7) Otros (Opción)	92
1) Cuentas por cobrar (corrientes y no corrientes)	57	8) Pasivos Financieros no descontados	93
2) Cuentas por pagar (corrientes y no corrientes)	58	23 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	101
3) Transacciones con entidades relacionadas	59	a) Acreedores comerciales con pagos al día	101
13 Inventarios corrientes y no corrientes	61	b) Acreedores comerciales con pagos vencidos	102
14 Otros activos no financieros corrientes y no corrientes	62	24 Provisiones	102
1) Pagos anticipados	62	25 Otros pasivos no financieros	103
2) Crédito Fiscal	62	26 Beneficios a los empleados y gastos del personal	104
3) Otros activos no financieros (corrientes y no corrientes)	62	1) Gastos por beneficios a los empleados	104
15 Información financiera de empresas subsidiaria, asociadas y negocios conjuntos	63	2) Beneficios definidos	104
1) Información financiera resumida por subsidiarias, totalizada	63	3) Desglose del plan de beneficios pendientes de liquidación	104
2) Movimientos de inversión del período	63	4) Análisis sensibilidad variables actuariales	105
3) Información financiera por asociadas	64	27 Patrimonio y reservas	106
16 Inversiones en empresas asociadas	65	1) Capital social	106
1) Detalle de inversiones en asociadas	65	2) Reservas	107
2) Participación en asociadas y negocios conjuntos	67	3) Utilidad líquida distribuible y dividendos	109
3) Restricciones y pasivos contingentes	68	3) Participaciones no controladoras	110
4) Explicación inversiones con porcentajes de participación menor 20%	68	28 Ingresos de actividades ordinarias	111
17 Activos Intangibles, Plusvalía y Combinación de negocios	68	29 Costos de ventas	111
1) Plusvalía	68	30 Gastos de administración	111
2) Combinación de Negocios	69	31 Ingresos y costos financieros	112
3) Intangibles	71	32 Otros ingresos y otros gastos por función	112
4) Re-conciliación de cambios en intangibles	71	33 Directorio y personal clave de la gerencia	113
5) Concesiones	72	34 Otras ganancias (pérdidas)	113
18 Propiedades, planta y equipos	72	35 Acuerdo de concesión de servicios y otros	114
1) Composición del saldo	72	36 Contingencias y compromisos	117
2) Compromisos de compra y construcción de activos	73	1) Garantías otorgadas	117
3) Reconciliación de cambios en propiedad planta y equipos	74	2) Avales	118
4) Garantías y compensaciones	75	3) Prendas e Hipotecas	119
19 Propiedades de inversión	75	4) Garantías recíprocas	120
20 Cuentas por cobrar y pagar por impuestos corrientes	76	5) Juicios	120
1) Cuentas por cobrar por impuestos corrientes	76	6) Restricciones a la Gestión o Indicadores Financieros	120
2) Cuentas por pagar por impuestos corrientes	76	37 Diferencia de cambio	123
		38 Moneda extranjera	123
		39 Estado de flujos de efectivo	125
		40 Medio ambiente	129

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 1 Información Corporativa

Sociedad Matriz SAAM S.A. se constituyó con fecha 15 de febrero de 2012. Sus estatutos constan en escritura pública de fecha 14 de octubre de 2011, otorgada en la Notaría de Valparaíso de don Luis Enrique Fischer Yávar, a la que se redujo el acta de la citada Junta Extraordinaria de Accionistas de fecha 5 de octubre de 2011.

Sociedad Matriz SAAM S.A., (en adelante SM SAAM o la Sociedad) nace siendo titular de aproximadamente el 99,9995% de las acciones en que se distribuye el capital de SAAM S.A., sociedad anónima cerrada, cuyo principal objeto social es la prestación de servicios relacionados con el comercio exterior, principalmente en los negocios de remolcadores, puertos y logística.

Los títulos de Sociedad Matriz SAAM S.A., Rut 76.196.718-5, inscrita en el Registro de Valores de la Comisión para el Mercado Financiero (Ex Superintendencia de Valores y Seguros) bajo el N° 1.091, comenzaron a transarse el 1 de marzo de 2012 y su capital quedó dividido en 9.736.791.983 acciones.

El domicilio de la Sociedad se establece en Avenida Apoquindo 4800 Torre II Piso 18, Las Condes, Santiago. Su objeto social es la adquisición, compra, venta y enajenación de acciones de sociedades anónimas, acciones o derechos en otras sociedades, bonos, debentures, efectos de comercio y otros valores mobiliarios; administrarlos, transferirlos, explotarlos, percibir sus frutos y obtener provecho de su venta y enajenación; así como el otorgamiento de financiamiento a sociedades relacionadas y la prestación de todo tipo de servicios y asesorías, clasificándose de esta forma como sociedad de inversiones cuyo código de actividad económica corresponde al N° 1.300.

Estos estados financieros consolidados incluyen a la subsidiaria indirecta, Iquique Terminal Internacional S.A., inscrita bajo el N° 57 en el Registro de Entidades Informantes (Ley N° 20.382) de la Comisión para el Mercado Financiero. Las restantes subsidiarias indirectas no están sujetas directamente a la fiscalización de dicha Comisión.

En adelante la “Sociedad Matriz SAAM S.A. y Subsidiarias”, se denominará como SM SAAM, la Compañía o la Sociedad. La Sociedad desarrolla su negocio a través de las subsidiarias directas SAAM S.A., SAAM Ports S.A. y SAAM Logistics S.A., prestando servicios de remolcadores, terminales portuarios y logística respectivamente.

SM SAAM es controlada desde el 11 de enero de 2016 por el grupo Quiñenco, de acuerdo a lo señalado en los artículos 97 y 99 de la Ley de Mercado de Valores N° 18.045, con un 52,20% de propiedad a través de las siguientes sociedades:

Sociedad	Porcentaje de propiedad	N° de acciones
Quiñenco S.A.	15,64%	1.522.794.376
Inversiones Rio Bravo S.A.	33,25%	3.237.543.274
Inmobiliaria Norte Verde S.A.	3,31%	322.149.301
Total Grupo Quiñenco	52,20%	5.082.486.951

Al 30 de septiembre de 2021, SM SAAM cuenta con 3.384 accionistas inscritos en su registro, (3.352 accionistas al 31 de diciembre de 2020).

NOTA 1 Información Corporativa, continuación

El 30 de enero de 2020, la Organización Mundial de la Salud designó el brote de la enfermedad por coronavirus 2019 ("COVID-19") como una emergencia de salud pública de importancia internacional. En la mayoría de los países se tomaron medidas sanitarias y de restricciones a la movilidad que afectaron todas las actividades económicas, incluidas la elaboración y producción de productos, así como el comercio internacional.

En el caso de Chile, con fecha 18 de marzo de 2020 se declaró Estado de Excepción Constitucional de Catástrofe en todo el territorio nacional, la cual fue levantada el 30 de septiembre de 2021. Si bien paulatinamente se han comenzado a levantar algunas de las medidas sanitarias, tanto a nivel local como internacional, siguen existiendo ciertas restricciones, como a la libre circulación de las personas y el cierre de fronteras. Del mismo modo, las consecuencias en los principales centros de servicios como de producción a nivel mundial siguen afectando el comercio internacional.

En relación con esto último, se ha observado, entre otros efectos, volatilidad en el tipo de cambio y en los índices accionarios y de commodities, además de otros efectos en el mercado financiero internacional. Cabe señalar, que la mayoría de los países han continuado avanzado en los procesos de vacunación de su población lo que permite reducir los riesgos de propagación de la pandemia. La Compañía ha adoptado desde un inicio las medidas sanitarias tendientes a reducir la propagación del COVID-19, de acuerdo con las instrucciones de la autoridad sanitaria, con foco en la salud de los colaboradores, sus familias y comunidad en general, así como también en dar continuidad de sus operaciones y apoyar la normalización del comercio internacional.

A la fecha de emisión de estos estados financieros las operaciones de la Compañía no han sufrido efectos significativos como consecuencia de esta situación, asimismo, no es posible predecir si a futuro podrán existir impactos adicionales.

NOTA 2 Bases de presentación de los Estados Financieros Consolidados

a. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros consolidados al 30 de septiembre de 2021 han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB) y aprobados por su Directorio en sesión celebrada con fecha 5 de noviembre de 2021.

b. Bases de preparación de los Estados Financieros Consolidados

Los presentes estados financieros consolidados reflejan fielmente la situación financiera de Sociedad Matriz SAAM S.A. y sus subsidiarias al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, los resultados por función integrales, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por los períodos terminados al 30 de septiembre de 2021 y 2020.

Estos estados financieros consolidados han sido preparados siguiendo el principio de empresa en marcha, bajo la base del principio de costo histórico, con excepción de las partidas que se reconocen a valor razonable.

El importe en libros de los activos y pasivos, cubierto con las operaciones que califican para la contabilidad de cobertura, se ajusta para reflejar los cambios en el valor razonable en relación con los riesgos cubiertos.

c. Uso de estimaciones y juicios

En la preparación de estos estados financieros consolidados se han utilizado determinadas estimaciones contables críticas para cuantificar algunos activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad, o áreas en las que los supuestos y estimaciones son significativos para los estados financieros consolidados se describen a continuación:

1. La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos. (Ver notas, 3.9e, 3.10e, 3.20d).
2. Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos por beneficios al personal. (Ver nota 26.3).
3. La vida útil de las propiedades, plantas y equipos e intangibles (Ver notas 3.9d, 3.10c).
4. La probabilidad de ocurrencia y valuación de ciertos pasivos y contingencias (Ver Nota 24).
5. El valor razonable de determinados instrumentos financieros (Ver Nota 3.20b, 3.20c, 3.21).
6. La probabilidad de recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos (Ver Nota 21).

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados.

En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría, en su caso, de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio en los estados financieros futuros.

NOTA 3 Resumen de Criterios Contables aplicados

3.1 Bases de Consolidación

a) Subsidiarias

Las Subsidiarias son todas las entidades controladas por SM SAAM. El control existe cuando la Sociedad tiene el poder para dirigir las políticas financieras y operacionales de la entidad con el propósito de obtener beneficios de sus actividades. Para evaluar si SM SAAM controla otra entidad se considera la existencia y el efecto de los derechos potenciales de voto que sean, actualmente, ejercidos o convertibles en acciones u otros instrumentos que permitan ejercer el control de otra entidad. Las subsidiarias se consolidan a partir de la fecha en que se transfiere el control a SM SAAM, y se excluyen de la consolidación en la fecha en que cesa el mismo.

b) Transacciones eliminadas de la consolidación

Los saldos entre compañías y cualquier ingreso o gasto no realizado que surja de sus transacciones, son eliminados durante la preparación de los estados financieros consolidados. Las ganancias o pérdidas no realizadas provenientes de transacciones con sociedades cuya inversión se reconoce bajo el método de Valor Patrimonial (VP) son eliminadas en el porcentaje de su participación.

c) Inversiones en entidades asociadas y negocios conjuntos (método de participación)

Las entidades asociadas son aquellas entidades en donde la Sociedad tiene influencia significativa, pero no control sobre las políticas financieras y operacionales. Se asume que existe una influencia significativa cuando SM SAAM posee entre el 20% y el 50% del derecho a voto de otra entidad. Los negocios conjuntos son aquellas entidades en que SM SAAM tiene un control conjunto sobre sus actividades, establecido por acuerdos contractuales y que requiere el consentimiento unánime para tomar decisiones financieras, operacionales y estratégicas. Las inversiones en entidades asociadas y los negocios conjuntos se reconocen según el método de participación y se reconocen inicialmente al costo. En caso de existir, las inversiones de SM SAAM incluyen la plusvalía identificada en la adquisición, neto de cualquier pérdida por deterioro acumulada.

Una inversión se contabilizará utilizando el método de la participación, desde la fecha en que pasa a ser una asociada o negocio conjunto. En el momento de la adquisición de la inversión cualquier diferencia entre el costo de la inversión y la parte de la entidad en el valor razonable neto de los activos y pasivos identificables de la participada, se contabilizará como plusvalía, y se incluirá en el importe en libros de la inversión.

NOTA 3 Resumen de Criterios Contables aplicados, continuación

3.1 Bases de Consolidación, continuación

c) Inversiones en entidades asociadas y negocios conjuntos (método de participación), continuación

Los requerimientos de la NIC 28 son aplicados para determinar si es necesario reconocer una pérdida por deterioro con respecto a las inversiones de la Sociedad en asociadas o negocios conjuntos. Cuando sea necesario, la totalidad del importe en libros de la inversión (incluyendo la plusvalía) se prueba por deterioro de acuerdo con la NIC 36 Deterioro del valor de activos, como un único activo mediante la comparación de su importe recuperable (el mayor valor entre el valor de uso y el valor razonable menos los costos de venta) con su importe en libros; cualquier pérdida por deterioro reconocida forma parte del valor en libros de la inversión. Cualquier reverso de dicha pérdida por deterioro reconocida de acuerdo con la NIC 36, incrementa el valor de la inversión, en función del importe recuperable de la inversión.

La Sociedad discontinúa el uso del método de la participación, en la fecha en que la inversión deja de ser una asociada o negocio conjunto, o cuando la inversión está clasificada como mantenida para la venta.

Los estados financieros consolidados incluyen la participación en los resultados y en los movimientos patrimoniales de las inversiones reconocidas según el método de participación, después de realizar ajustes para alinear los criterios contables de las asociadas con los de SM SAAM, desde la fecha en que comienza la influencia significativa y/o el control conjunto.

Cuando la participación en las pérdidas generadas en las asociadas, excede el valor en libros de esa participación, incluida cualquier inversión a largo plazo, dicha inversión es reducida a cero y se discontinúa el reconocimiento de más pérdidas excepto en el caso que SM SAAM tenga la obligación o haya realizado pagos a nombre de la sociedad en la cual participa.

Cuando la Sociedad reduce su participación en una asociada o negocio conjunto, y continúa usando el método de la participación, los efectos que habían sido previamente reconocidos en otros resultados integrales deberán ser reclasificados a ganancia o pérdida de acuerdo a la proporción de la disminución de participación en dicha asociada o negocio conjunto.

Cuando una sociedad del grupo realiza transacciones con una entidad asociada o negocio conjunto, las ganancias o pérdidas resultantes de las transacciones con la asociada o negocio conjunto se reconocen en los estados financieros consolidados de la Compañía solo en la medida de las participaciones de las terceras partes de la asociada o negocio conjunto.

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 3 Resumen de Criterios Contables aplicados, continuación

3.1 Bases de Consolidación, continuación

d) Cambios en las participaciones de la Sociedad en subsidiarias existentes

Los cambios en la participación en la propiedad de una controladora en una subsidiaria que no den lugar a una pérdida de control son transacciones de patrimonio. Cualquier diferencia entre el valor razonable de la contraprestación transferida y el valor libro de la participación cedida se reconoce directamente en el patrimonio neto y se atribuye a los propietarios de la controladora.

Cuando se pierde el control de una subsidiaria, se reconoce una ganancia o pérdida en resultados y se calcula como la diferencia entre (i) el agregado del valor razonable de la contraprestación recibida y el valor razonable de cualquier participación retenida; y (ii) el importe en libros previo de los activos (incluyendo la plusvalía), y pasivos de la subsidiaria y cualquier participación no controladora.

3.2 Entidades incluidas en la consolidación

En estos estados financieros consolidados se incluyen las siguientes subsidiarias:

Rut	Nombre Sociedad	País	Moneda Funcional	Directo	Indirecto	30-09-2021	31-12-2020
						Total	Total
92.048.000-4	SAAM S.A. y Subsidiarias	Chile	Dólar	99,9995%	0,0005%	100,00%	100,00%
76.729.932-K	SAAM Logistics S.A. y Subsidiarias	Chile	Dólar	99,99945%	0,0055%	100,00%	100,00%
76.757.003-1	SAAM Ports S.A. y Subsidiarias	Chile	Dólar	99,9995%	0,0005%	100,00%	100,00%
96.973.180-0	SAAM Internacional S.A. y Subsidiarias	Chile	Dólar	-	100,00%	100,00%	100,00%
76.479.537-7	SAAM Inversiones SPA	Chile	Dólar	100,00%	-	100,00%	100,00%
76.002.201-2	SAAM Puertos S.A. y subsidiarias	Chile	Dólar	-	100,00%	100,00%	100,00%
76.708.840-K	Inmobiliaria San Marco Ltda. y subsidiaria	Chile	Dólar	-	100,00%	100,00%	100,00%
96.720.220-7	Inversiones San Marco Ltda. y subsidiarias	Chile	Dólar	-	100,00%	100,00%	100,00%
96.885.450-K	Aerosan Airport Services S.A. y subsidiarias ⁽¹⁾	Chile	Dólar	-	100,00%	100,00%	100,00%
94.058.000-5	Servicios Aeroportuarios Aerosan S.A. ⁽¹⁾	Chile	Dólar	-	100,00%	100,00%	100,00%
0-E	SAAM Remolques S.A. de C.V. y Subsidiarias	México	Dólar	-	100,00%	100,00%	100,00%
0-E	SAAM Towage Brasil S.A. y Subsidiarias	Brasil	Dólar	-	100,00%	100,00%	100,00%
0-E	Concesionaria SAAM Costa Rica S.A	Costa Rica	Dólar	-	100,00%	100,00%	100,00%
0-E	Ecu aestibas S.A	Ecuador	Dólar	-	100,00%	100,00%	100,00%
0-E	SAAM Remolcadores Colombia S.A.	Colombia	Dólar	-	100,00%	100,00%	100,00%
0-E	Inversiones Habsburgo S.A.	Panamá	Dólar	-	100,00%	100,00%	100,00%
0-E	Inversiones Alaria S.A..II	Panamá	Dólar	-	100,00%	100,00%	100,00%
0-E	Saam Remolcadores Panamá S.A.	Panamá	Dólar	-	100,00%	100,00%	100,00%
0-E	EOP ⁽²⁾	México	Dólar	-	70,00%	70,00%	-
0-E	Intertug México ⁽²⁾	México	Dólar	-	70,00%	70,00%	-
0-E	Baru México ⁽²⁾	México	Dólar	-	70,00%	70,00%	-
0-E	Intertug Colombia ⁽²⁾	Colombia	Dólar	-	70,00%	70,00%	-

Para asegurar la uniformidad en la presentación de los estados financieros consolidados de SM SAAM, las subsidiarias incluidas en la consolidación y sus subsidiarias han adoptado los mismos criterios contables que la matriz.

¹⁾ Con fecha 20 de agosto de 2020, SM SAAM, a través de su filial SAAM Logistics S.A. (“SAAM Logistics”), firmó un contrato para adquirir las acciones de propiedad de American Airlines Inc. en Aerosan Airport Services S.A. y Servicios Aeroportuarios Aerosan S.A. (conjuntamente “Aerosan”), que representan el 50% del capital accionario de cada una. Con ello SM SAAM pasó a controlar el 100% de estas sociedades, dando cumplimiento a los términos y condiciones pactadas entre las partes.

NOTA 3 Resumen de Criterios Contables aplicados, continuación

3.2 Entidades incluidas en la consolidación, continuación

El precio total pagado por la adquisición del Grupo Aerosan fue de US\$ 32 millones, cuyo desembolso de caja se materializó a través de fondos propios y financiamiento bancario (Nota 17.2).

²⁾ El 29 de enero de 2021, SM SAAM a través de su subsidiaria SAAM S.A., materializó la adquisición del control de International Tug S.A.S. (Intertug Colombia), Intertug México S.A. de C.V., Baru Offshore de México, S.A.P.I. de C.V. y EOP Crew Management de México S.A. de C.V. por un total de MUS\$ 49.191 en compra de acciones y aumento de capital. Con esta transacción SM SAAM pasa a controlar el 70% de participación en cada una de las sociedades (Nota 17.2).

3.3 Moneda funcional y moneda de presentación

a) Moneda Funcional

Los estados financieros consolidados se presentan en dólares de los Estados Unidos de América que es la moneda funcional de SM SAAM. Cada entidad del grupo ha determinado su moneda funcional en base a la moneda del entorno económico principal en que opera.

Las partidas en una moneda distinta a la funcional se consideran transacciones en moneda extranjera y son inicialmente registradas a la tasa de cambio de la fecha de la transacción, al final de cada período los activos y pasivos monetarios en moneda extranjera se convierten a la tasa de cambio de cierre, las partidas no monetarias en moneda extranjera se mantienen convertidas a la tasa de cambio de la fecha de transacción.

La cuenta diferencias de cambio en el estado de resultados integrales consolidado por función incluye el reconocimiento de la variación del tipo de cambio en los activos y pasivos en moneda extranjera.

b) Moneda de Presentación

Las entidades del grupo con moneda funcional distinta a la moneda de SM SAAM deben convertir, a la fecha de reporte, sus resultados y estado de situación financiera a la moneda de presentación de la matriz mediante la conversión de sus activos y pasivos al tipo de cambio de cierre y sus resultados al tipo cambio promedio. Las principales sociedades que informan en moneda de presentación dólar son SAAM Towage Canada Inc. y Subsidiarias, cuya moneda funcional es el dólar canadiense, y Terminal Marítima Mazatlán donde su moneda funcional es el peso mexicano.

Las diferencias de cambio que surgen de la conversión a moneda de presentación se reconocen como un componente separado del patrimonio, en otro resultado integral, en la cuenta reservas de diferencias de cambio de conversión.

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 3 Resumen de Criterios Contables aplicados, continuación

3.4 Bases de conversión transacciones en Moneda Extranjera y Reajustables

Los principales activos y pasivos en moneda extranjera se muestran a su valor equivalente en dólares, calculado a los siguientes tipos de cambio de cierre.

Moneda	30-09-2021	31-12-2020	30-09-2020
Peso chileno	811,90	710,95	788,15
Peso mexicano	20,5647	19,9265	22,0912
Dólar canadiense	1,2698	1,2764	1,3318
Real brasileño	5,4576	5,1768	5,6280

Los activos y pasivos reajustables en Unidades de Fomento (UF) se han valorizado a dólar, según los siguientes valores vigentes a la fecha del balance.

Fecha de cierre de los estados financieros	30-09-2021	31-12-2020	30-09-2020
	US\$	US\$	US\$
Dólares por UF	37,06	40,89	36,42

NOTA 3 Resumen de Criterios Contables aplicados, continuación

3.5 Combinaciones de negocios

El método de adquisición se utiliza para contabilizar todas las combinaciones de negocios, independientemente de si se adquieren instrumentos de capital u otros activos. La contraprestación transferida para la adquisición de una subsidiaria comprende:

- Valores razonables de los activos transferidos.
- Pasivos incurridos a los antiguos propietarios del negocio adquirido.
- Participaciones emitidas por la Sociedad.
- Valor razonable de cualquier activo o pasivo resultante de un acuerdo de contraprestación contingente.
- Valor razonable de cualquier participación preexistente en la subsidiaria.

Los activos identificables adquiridos y los pasivos y pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios se miden inicialmente a su valor razonable a la fecha de adquisición, con limitadas excepciones. La Sociedad reconoce cualquier participación no controladora en la entidad adquirida sobre una base de adquisición por adquisición ya sea a su valor razonable o a la participación proporcional de los accionistas no controladores en los activos identificables netos de la entidad adquirida.

Los costos relacionados con la adquisición se contabilizan como gastos.

Además, se incluye el exceso de:

- La contraprestación transferida.
- El importe de cualquier participación no controladora en la entidad adquirida.
- El valor razonable a la fecha de adquisición de cualquier participación accionaria previa en la entidad adquirida sobre el valor razonable de los activos netos identificables adquiridos se registra como crédito mercantil. Si dichos importes son inferiores al valor razonable de los activos netos identificables de la empresa adquirida, la diferencia se reconoce directamente en el estado de resultados como una compra bajo términos ventajosos.

Cuando la liquidación de cualquier parte de la contraprestación en efectivo es diferida, los importes pagaderos en el futuro se descontarán a su valor presente a la fecha de cambio. La tasa de descuento utilizada es la tasa de interés incremental de préstamos de la entidad, que es la tasa a la que se podría obtener un préstamo similar de un financiador independiente bajo términos y condiciones comparables.

NOTA 3 Resumen de Criterios Contables aplicados, continuación

3.5 Combinaciones de negocios, continuación

La contraprestación contingente se clasifica como capital o como pasivo financiero. Los importes clasificados como pasivos financieros se miden subsecuentemente a valor razonable con cambios en el valor razonable reconocidos en resultados.

Si la combinación de negocios se lleva a cabo por etapas, el valor en libros a la fecha de adquisición de la participación de la adquirente previamente reconocida se reevalúa al valor razonable en la fecha de adquisición. Las ganancias o pérdidas derivadas de dicha reevaluación se reconocen en resultados.

3.6 Efectivo y equivalentes al efectivo

La Sociedad considera efectivo y equivalentes al efectivo los saldos de efectivo mantenidos en caja y cuentas corrientes bancarias, los depósitos a plazo y otras inversiones financieras que se estiman liquidar a menos de 90 días. Se incluyen también dentro de este ítem, aquellas inversiones propias de la administración del efectivo, tales como pactos de retrocompra y retroventa cuyo vencimiento esté acorde a lo definido precedentemente.

Las líneas de sobregiros bancarios utilizadas se incluyen en los préstamos de corto plazo bajo el pasivo corriente.

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprenden al efectivo en caja, cuentas corrientes bancarias, y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez (con vencimientos originales de tres meses o menos) que son rápidamente realizables en efectivo y que no tienen riesgo significativo de cambios en su valor.

3.7 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar se reconocen por su valor razonable, menos las pérdidas por deterioro del valor.

En esta clasificación, se incluye además, deudas no comerciales, tales como deudores varios, préstamos al personal y a otras entidades en el exterior.

3.8 Inventarios

Los inventarios son valorados al costo o al valor neto de realización, el que sea menor. El costo de los inventarios se basa generalmente en el método PEPS (primero en entrar, primero en salir), e incluye el gasto en la adquisición de inventarios y otros costos incurridos en su traslado a su ubicación y condiciones actuales.

El valor neto de realización es el valor de venta estimado durante el curso normal del negocio, menos los gastos de ventas estimados.

Los repuestos son valorados al costo histórico de adquisición y reconocidos en resultados generalmente mediante el método PEPS.

NOTA 3 Resumen de Criterios Contables aplicados, continuación**3.8 Inventarios, continuación**

Los repuestos de baja rotación, principalmente aquellos que son utilizados en la reparación y mantención de los principales activos de la Compañía, remolcadores y grúas, constituyen inventarios estratégicos, y dada su demanda impredecible, se clasifican en el rubro inventario no corriente.

3.9 Activos intangibles

Corresponden a activos no monetarios identificables, sin apariencia física, que provienen de transacciones comerciales. Sólo se reconoce contablemente aquellos activos intangibles cuyos costos se pueden estimar de manera razonablemente objetiva y de los que se estime probable obtener beneficios económicos en el futuro.

Los activos intangibles con vida útil definida se reconocen inicialmente por su costo de adquisición o desarrollo, y se valorarán a su costo menos su correspondiente amortización acumulada y las pérdidas por deterioro que hayan experimentado.

a) Concesiones portuarias

Los activos por concesiones portuarias que se reconocen bajo IFRIC12 se registran como activos intangibles al tener el derecho a cobro de ingresos basados en el uso. El costo de estos activos intangibles relacionados incluye las obras de infraestructura obligatorias definidas en el contrato de concesión y el valor actual de todos los pagos mínimos del contrato, por lo anterior se registra un pasivo financiero a valor actual equivalente al valor del activo intangible reconocido.

Los presentes estados financieros consolidados contienen acuerdos de concesiones portuarias registrados en las subsidiarias indirectas Iquique Terminal Internacional S.A. y Terminal Marítima Mazatlán S.A. de C.V., Sociedad Portuaria Caldera S.A. y Sociedad Portuaria Granelera de Caldera S.A. (Ver nota 35).

Las asociadas que registran en sus estados financieros acuerdos de concesiones portuarias, son Antofagasta Terminal Internacional S.A., San Antonio Terminal Internacional S.A. y San Vicente Terminal Internacional S.A.

b) Relación con clientes

Los activos intangibles denominados como “Relación con Clientes” generados en las combinaciones de negocios realizadas, se amortizan en el plazo estimado de retorno de los beneficios asociados a la cartera de clientes vigentes en cada sociedad a la fecha de adquisición. Estos activos se amortizan a contar del 1 de julio de 2014 (ST Canadá), 1 de noviembre de 2019 (ST Brasil), 1 de noviembre de 2020 (Aerosan Airport Services y Servicios Aeroportuarios Aerosan) y 29 de enero de 2021 (Intertug), fechas en las cuales se realizaron estas operaciones.

NOTA 3 Resumen de Criterios Contables aplicados, continuación

3.9 Activos intangibles, continuación

c) Plusvalía

La plusvalía representa la diferencia entre el valor de adquisición de las acciones o derechos sociales de subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos y el valor razonable de los activos y pasivos contingentes identificables, a la fecha de adquisición. La plusvalía relacionada con adquisiciones de asociadas y negocios conjuntos se incluye en inversiones contabilizadas bajo el método de la participación y negocios conjuntos.

La plusvalía surgida en las adquisiciones de subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas con moneda funcional distinta del dólar es valorizada en la moneda funcional de la sociedad adquirida, efectuando la conversión a dólar al tipo de cambio vigente a la fecha del estado de situación financiera.

La plusvalía no es amortizada, y al cierre de cada ejercicio contable se estima si hay indicios de deterioro que puedan disminuir su valor recuperable a un monto inferior al costo registrado, en cuyo caso se procede a un ajuste por deterioro.

A la fecha de cierre de estos estados financieros consolidados no existen indicios de deterioro que signifiquen efectuar algún ajuste.

d) Amortización de intangibles

La amortización se reconoce en cuentas de resultados, en base al método de amortización lineal, en el período estimado de uso o duración del período de derecho de uso en el caso de concesiones, contado desde la fecha en que el activo se encuentre disponible para su uso.

Las vidas útiles estimadas por tipo de activos son las siguientes:

Clase	Rango Mínimo	Rango Máximo
Plusvalía		Indefinido
Derechos de agua		Indefinido
Licencias y franquicias	5 años	20 años
Concesiones portuarias (Nota 35)		Período de concesión
Concesión explotación remolcadores (Nota 35)		Período de concesión
Relaciones con clientes (Nota 17.3)	10 años	15 años
Contratos y otros (Nota 17.3)	3 años	5 años
Programas informáticos	3 años	7 años

NOTA 3 Resumen de Criterios Contables aplicados, continuación

3.9 Activos intangibles, continuación

e) Deterioro de intangibles

Los activos intangibles con vida útil indefinida se valorizan a su costo y anualmente son testeados para evaluar posibles deterioros de su valor.

Al cierre anual, o cuando se estime necesario, la Sociedad y sus subsidiarias evalúan si existen indicadores de deterioro en sus activos. Si existen tales indicadores, se realiza una estimación del monto recuperable de tales activos. El importe recuperable de un activo es el monto mayor entre su valor razonable menos los costos de venta y su valor de uso.

Para determinar el valor razonable menos costos de venta, se usan informes de peritos independientes y/o información objetiva disponible. Para determinar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados a la tasa WACC de la Sociedad.

A la fecha de cierre, SM SAAM S.A. y sus subsidiarias, no presentan evidencias de deterioro por cambios relevantes como la disminución del valor de mercado, obsolescencia, daños físicos, retorno de mercado, etc. que puedan afectar la valorización de activos intangibles, distintos a los ya reconocidos en el presente ejercicio.

3.10 Propiedad, planta y equipo

a) Reconocimiento y medición

Los ítems de propiedad, planta y equipo son medidos al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro, de ser aplicables.

El costo incluye gastos que han sido atribuidos directamente a la adquisición del activo. El costo de activos auto-construidos incluye el costo de los materiales, la mano de obra directa, los gastos financieros relativos al financiamiento externo que sean directamente atribuibles, hasta la puesta en funcionamiento normal de dicho activo, y cualquier otro costo destinado directamente al proceso de hacer que el activo quede en condiciones aptas para su uso, y los costos de desmantelar y remover los ítems y de restaurar el lugar donde estén ubicados.

Cuando partes significativas de un ítem de propiedad, planta y equipo posean vidas útiles distintas, ellas son registradas como elementos separados dentro del libro auxiliar de propiedad, planta y equipo.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un ítem de propiedad, planta y equipo son determinados comparando el precio de venta con el valor en libros de la propiedad, planta y equipo y se reconoce su resultado neto en la cuenta "otras ganancias (pérdidas)".

NOTA 3 Resumen de Criterios Contables aplicados, continuación

3.10 Propiedad, planta y equipo, continuación

b) Costos posteriores

El costo de reemplazar parte de un ítem de propiedad, planta y equipo es reconocido en su valor en libros, si es posible que los beneficios económicos futuros incorporados dentro de la parte, fluyan en más de un período a SM SAAM y su costo pueda ser medido de forma confiable.

Los costos del mantenimiento diario de propiedad, planta y equipo son reconocidos en resultado cuando ocurren.

En forma posterior a la adquisición sólo se capitalizarán aquellos desembolsos incurridos que aumenten la vida útil económica del bien o su capacidad económica y que sean distintos de la mantención rutinaria.

c) Depreciación y vidas útiles

La depreciación es reconocida en resultados por función consolidados en base al método de depreciación lineal sobre las vidas útiles de cada activo de propiedad, planta y equipo. Este método es el que refleja de mejor forma el uso y consumo del bien.

Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales son las siguientes:

Clase	Rango años	
	Mínimo	Máximo
Edificios y Construcciones	40	80
Infraestructura de terminales portuarios ⁽¹⁾	Período de concesión	
Instalaciones y mejoras en propiedad arrendada	Período de arrendamiento	
Naves, Remolcadores, Barcazas y Lanchas	10	30
Maquinarias	5	15
Equipos de Transporte	3	10
Máquinas de oficina	1	3
Muebles, enseres y accesorios	3	5

(1) Incluye activos no controlables por la entidad que otorga la concesión, las vidas útiles de estos activos pueden exceder el período de concesión cuando el activo sea trasladable o vendible a otras operaciones de la Compañía.

NOTA 3 Resumen de Criterios Contables aplicados, continuación

3.10 Propiedad, planta y equipo, continuación

d) Arrendamientos

La Sociedad reconoce los contratos que cumplen con la definición de arrendamiento, como un activo de derecho de uso y un pasivo por arrendamiento en la fecha en que el activo subyacente se encuentre disponible para su uso.

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

- El importe de la medición inicial del pasivo por arrendamiento;
- Costos directos iniciales

Los activos por derecho de uso son reconocidos en el estado de situación financiero en Propiedades, Plantas y equipos (Ver Nota 18).

Los pasivos por arrendamiento incluyen el valor presente neto de los siguientes pagos:

- Pagos fijos en esencia
- Pagos de arrendamiento variable basados en un índice o una tasa;
- Precio de ejercicio de las opciones de compra, cuyo ejercicio sea razonablemente seguro.

La Sociedad determina el valor presente de los pagos de arrendamiento utilizando la tasas implícita en los contratos de arrendamiento de los activos subyacentes, utiliza la tasa de interés incremental.

Los pasivos por arrendamiento son reconocidos en el estado de situación financiera en Otro pasivos financieros, corriente o no corriente (Ver Nota 22). Los intereses devengados por los pasivos financieros son reconocidos en el resultado consolidado en "Costos financieros".

La cuota de capital y los intereses pagados son reconocidos en el flujo de efectivo consolidado como "Pagos de pasivos por arrendamientos financieros" e "Intereses pagados" en el Flujo de actividades de financiación.

La Compañía no mantiene arrendamientos implícitos en contratos que requieran ser separados.

NOTA 3 Resumen de Criterios Contables aplicados, continuación

3.10 Propiedad, planta y equipo, continuación

e) Deterioro de propiedad planta y equipo

Al cierre anual, o cuando se estime necesario, la Sociedad y su subsidiaria evalúan si existen indicadores de deterioro en sus activos, tales como disminuciones significativas de valor, indicadores de obsolescencia o deterioro físico, cambios en el entorno legal, económico o tecnológico donde opera el activo. Si existen tales indicadores, se realiza una estimación del monto recuperable de tales activos. El importe recuperable de un activo es el monto mayor entre su valor razonable menos los costos de venta y su valor de uso.

Para determinar el valor razonable menos costos de venta, se usan informes de peritos independientes y/o información objetiva disponible. Para determinar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados a la tasa WACC de la Sociedad.

Si se trata de activos que no generan flujos de caja en forma independiente, el deterioro se evaluará en función de la agrupación de activos que generan flujos identificables (unidades generadoras de efectivo).

En el caso que el importe recuperable del activo sea inferior al valor neto en libros, se registrará el correspondiente ajuste por deterioro con cargo a resultados, dejando registrado el activo a su valor recuperable.

Tratándose de activos revaluados, las pérdidas por deterioro son reconocidas con cargo al patrimonio hasta el monto de la revaluación anterior.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en períodos anteriores serán evaluadas en cada cierre anual, con el objeto de determinar cualquier indicio de que la pérdida haya disminuido o desaparecido, reconociendo el reverso con abono a resultados a menos que un activo este registrado al monto reevaluado, caso en el cual el reverso es abonado al patrimonio.

A la fecha de cierre, SM SAAM S.A. y sus subsidiarias, no presentan evidencias de deterioro por cambios relevantes como la disminución del valor de mercado, obsolescencia, daños físicos, retorno de mercado, etc. que puedan afectar la valorización de Propiedad, Planta y Equipos, distintos a los ya reconocidos en el presente ejercicio.

3.11 Propiedades de inversión

Las propiedades de inversión son inmuebles mantenidos con la finalidad de obtener rentas por arrendamiento o para conseguir apreciación de capital en la inversión o ambas cosas a la vez, pero no para la venta en el curso normal del negocio, uso en la producción o abastecimiento de bienes o servicios, o para propósitos administrativos. Las propiedades de inversión se valorizan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro. Cuando el uso de un inmueble cambia, el valor de éste, se reclasifica al rubro del balance que mejor refleja el nuevo uso del mismo.

NOTA 3 Resumen de Criterios Contables aplicados, continuación**3.12 Provisiones**

Una provisión se reconoce cuando se tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado y es probable que exista una salida de recursos que incorporen beneficios económicos futuros por cancelar tal obligación y se pueda realizar una estimación fiable del monto de la obligación. El importe por el cual se reconoce la provisión corresponde a la mejor estimación al final del período sobre el que se informa del desembolso necesario para cancelar la obligación. Cuando el tiempo estimado de pago es de largo plazo y puede ser estimado con suficiente fiabilidad, la provisión se registra a su valor actual, descontando los flujos de pagos estimados a una tasa de interés de mercado que refleje los riesgos específicos de la obligación.

Las provisiones deben ser objeto de revisión al final de cada período sobre el que se informa, y ajustadas consiguientemente para reflejar en cada momento la mejor estimación disponible.

3.13 Pasivos financieros

Estos pasivos se reconocen inicialmente por su valor de transacción. Los costos incurridos y que son directamente atribuibles a la transacción, se amortizan durante el período del préstamo y se presentan rebajando el pasivo. Se miden a su costo amortizado, utilizando el método del tipo de interés efectivo (carga anual equivalente).

3.14 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Se incluyen en este rubro los importes pendientes de pago por compras comerciales y gastos relacionados, además deudas no comerciales, tales como acreedores varios, retenciones relacionadas con las remuneraciones del personal y otras.

3.15 Beneficios a los empleados**a) Planes de Beneficios definidos**

Algunas sociedades de la Compañía están obligadas a pagar la indemnización por años de servicio en virtud a los acuerdos de negociación colectiva. Esta obligación se provisiona aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, con una tasa de descuento anual nominal cuyo rango varía entre 0,43% y 1,56%, considerando estimaciones como permanencia futura, tasa de mortalidad de los trabajadores e incrementos salariales futuros, determinados sobre la base de cálculos actuariales. Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de interés de mercado.

El valor actual de la obligación se determina mediante evaluaciones actuariales. La evaluación actuarial implica hacer suposiciones acerca de la tasa de descuento, los futuros aumentos salariales, las tasas de mortalidad y los futuros aumentos de pensiones. Todos los supuestos son revisados una vez al año. En la determinación de la tasa de descuento se consideran como referencia las tasas de interés de los instrumentos emitidos por el Banco Central de Chile. La tasa de mortalidad se basa en las tablas de mortalidad para el país, de disponibilidad pública. El futuro aumento de los sueldos y las pensiones se basan en los aumentos previstos para el futuro de la tasa de inflación para el país. (Ver detalles de las hipótesis actuariales utilizadas en Nota 26.3).

NOTA 3 Resumen de Criterios Contables aplicados, continuación

3.15 Beneficios a los empleados

b) Beneficios a corto plazo

Las obligaciones por beneficios de corto plazo a los empleados son medidas en base no descontadas y son contabilizadas en resultados por función a medida que el servicio relacionado se devenga.

3.16 Ingresos de actividades ordinarias y costos de ventas

Los ingresos de actividades ordinarias y los costos de ventas derivados de la prestación de servicios, se reconocen en resultados en base devengada.

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen sólo en la medida en que, puedan ser confiablemente medidos y sea probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Sociedad independiente del momento en que se produzca el recupero efectivo.

Los costos de ventas asociados a los servicios prestados se reconocen sobre base devengada directamente a las respectivas áreas de negocio de la Sociedad.

Los ingresos de actividades ordinarias y costos de ventas son reconocidos netos de descuentos.

3.17 Ingresos financieros y costos financieros

Los ingresos financieros son reconocidos en el estado de resultados integrales por función de acuerdo a su devengo.

Los costos financieros son generalmente llevados a resultados en base devengada, excepto aquellos para financiar la construcción o el desarrollo de activos calificados que requieren un período sustancial para entrar en operación, y aquellos relacionados con el costo actuarial de los beneficios del personal.

3.18 Impuesto a la renta

La Sociedad y sus subsidiarias en Chile, contabilizan el impuesto a la renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley de Impuesto a la Renta. Sus subsidiarias en el extranjero lo hacen según las normas de los respectivos países.

3.19 Impuestos diferidos

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son reconocidos usando el método del estado de situación financiera, determinando las diferencias temporarias entre el valor contable de los activos y pasivos y su base tributaria y se registran de acuerdo a lo establecido en NIC 12 "Impuesto a las ganancias".

NOTA 3 Resumen de Criterios Contables aplicados, continuación

3.19 Impuestos diferidos, continuación

Los impuestos diferidos son medidos a las tasas impositivas que se espera aplicar a las diferencias temporarias cuando sean reversadas, basándose en las leyes que han sido aprobadas o a punto de ser aprobadas a la fecha de cierre de cada estado financiero.

3.20 Inversiones y otros activos financieros

a.1) Clasificación

SM SAAM clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías de medición:

- Aquellos que se miden subsecuentemente a su valor razonable (ya sea a través de otros resultados integrales, o a través de resultados), y
- Aquellos que se miden a costo amortizado.

La clasificación depende del modelo de negocio de la Compañía para la administración de los activos financieros y de los términos contractuales de los flujos de efectivo.

Para los activos medidos a valor razonable, las ganancias y pérdidas se registrarán en resultados o en otros resultados integrales. Para las inversiones en instrumentos de capital que no se mantienen para negociar, esto dependerá de, si la Sociedad ha tomado la decisión irrevocable al momento del reconocimiento inicial, de registrar la inversión a valor razonable a través de otros resultados integrales. La Sociedad reclasifica los instrumentos de deuda cuando, y solo cuando, cambia su modelo de negocio para la administración de esos activos.

a.2) Reconocimiento

Las compras y ventas regulares de activos financieros se reconocen en la fecha de negociación, siendo esta la fecha en que la Compañía se compromete a comprar o vender el activo. Los activos financieros se dan de baja cuando los derechos de recibir flujos de efectivo de los activos financieros han vencido o han sido transferidos y la Sociedad ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad.

a.3) Medición

Al momento del reconocimiento inicial, los activos financieros se miden a su valor razonable más, en el caso de un activo financiero que no sea a valor razonable a través de resultados, costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición del activo financiero. Los costos de transacción de activos financieros a valor razonable a través de resultados se registran en resultados. Los activos financieros con derivados implícitos son considerados en su totalidad cuando se determine si los flujos de efectivo son únicamente pagos del principal e intereses.

NOTA 3 Resumen de Criterios Contables aplicados, continuación

3.20 Inversiones y otros activos financieros, continuación

b) Instrumentos financieros no derivados

Los instrumentos financieros se clasifican en el momento de su reconocimiento inicial como un activo financiero, un pasivo financiero o un instrumento de patrimonio, de conformidad con el fondo económico del acuerdo contractual.

Asimismo, y a efectos de su valoración, los instrumentos financieros se clasifican en las categorías de activos financieros a valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas a cobrar, inversiones mantenidas hasta el vencimiento y pasivos financieros. La clasificación en las categorías anteriores se efectúa atendiendo a las características del instrumento y a la finalidad que determinó su adquisición. SM SAAM da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

Posterior al reconocimiento inicial, los instrumentos financieros no derivados son medidos como se describe a continuación:

b.1) Activos financieros a valor razonable con cambios en el resultado

Un instrumento es clasificado al valor razonable con cambios en el resultado si es mantenido para negociación o es designado como tal desde su reconocimiento inicial. Un activo o pasivo financiero se clasifica como mantenido para negociar si:

- Se adquiere o incurre principalmente con el objeto de venderlo o volver a comprarlo en un futuro inmediato,
- Es parte de una cartera de instrumentos financieros identificados, que se gestionan conjuntamente y para la cual existe evidencia de un patrón reciente de obtención de beneficios a corto plazo o,
- Se trata de un derivado, excepto un derivado que haya sido designado como instrumento de cobertura y cumpla las condiciones para ser eficaz.

Un instrumento es clasificado al valor razonable con cambios en el resultado si es mantenido para negociación o es designado como tal desde su reconocimiento inicial.

Un activo o pasivo financiero se clasifica como mantenido para negociar si:

- Se adquiere o incurre principalmente con el objeto de venderlo o volver a comprarlo en un futuro inmediato,
- Es parte de una cartera de instrumentos financieros identificados, que se gestionan conjuntamente y para la cual existe evidencia de un patrón reciente de obtención de beneficios a corto plazo o,
- Se trata de un derivado, excepto un derivado que haya sido designado como instrumento de cobertura y cumpla las condiciones para ser eficaz.

NOTA 3 Resumen de Criterios Contables aplicados, continuación

3.20 Inversiones y otros activos financieros, continuación

b) Instrumentos financieros no derivados, continuación

b.1) Activos financieros a valor razonable con cambios en el resultado, continuación

Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados se reconocen inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción directamente atribuibles a la compra o emisión se reconocen como un gasto cuando se incurren. Con posterioridad a su reconocimiento inicial, se reconocen a valor razonable registrando las variaciones en resultados.

c) Otros

Otros instrumentos financieros no derivados, en los que se incluyen cuentas por cobrar y préstamos, son medidos al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos cualquier pérdida por deterioro.

d) Deterioro de activos financieros

Las provisiones por deudas incobrables se determinan en base a la pérdida esperada de los activos, determinado mediante la evaluación del comportamiento de pago histórico de los clientes de los diversos segmentos que componen la cartera. Para dicha evaluación se elaboran matrices de recuperabilidad compuestas por tramos de antigüedad, las cuales arrojan los porcentajes de incobrable que se espera tener durante la vida del activo y se reconoce desde el momento inicial.

Los préstamos y cuentas por cobrar se incluyen en “Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar” en el estado de situación financiera consolidado, excepto aquellos con vencimientos superiores a doce meses desde la fecha de cierre que se clasifican como cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar no corrientes. Se registran a su costo amortizado de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva, correspondiendo éste a su valor razonable inicial.

El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un activo o pasivo financiero y de imputación del ingreso o gasto financiero a lo largo del período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o pagar estimados a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero (o cuando sea adecuado en un período más corto) con el importe neto en libros del activo o pasivo financiero.

NOTA 3 Resumen de Criterios Contables aplicados, continuación

3.20 Inversiones y otros activos financieros, continuación

d) Deterioro de activos financieros, continuación

Las cuentas comerciales corrientes no se descuentan. La Compañía ha determinado que el cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados.

3.21 Derivados y actividades de cobertura

a) Instrumentos financieros derivados

Los instrumentos financieros derivados para cubrir la exposición a riesgo en moneda extranjera y la tasa de interés son reconocidos inicialmente al valor razonable; los costos de transacciones atribuibles son reconocidos en el resultado cuando ocurren. Posterior al reconocimiento inicial, los instrumentos financieros derivados son medidos al valor razonable, y sus cambios son registrados como se describe a continuación:

a.1) Cobertura del valor justo

Los instrumentos financieros derivados, que cumplan con los criterios de la contabilidad de coberturas, se reconocerán inicialmente por su valor razonable, más/menos los costos de transacción que son directamente atribuibles a la contratación o emisión de los mismos según corresponda. Los cambios en el valor justo de derivados que se designan y califican como coberturas del valor razonable se registran en el estado de resultados consolidado, junto con cualquier cambio en el valor razonable del activo o pasivo cubierto que sea atribuible al riesgo cubierto.

a.2) Cobertura de flujos de caja

La parte efectiva de cambios en el valor justo de los derivados que se designan y califican como coberturas de flujos de efectivo se reconocen en el estado de otros resultados integrales. La pérdida o ganancia relativa a la parte no efectiva, se reconoce inmediatamente en el estado de resultados consolidado, dentro de "Otras ganancias (pérdidas)". Los montos acumulados en patrimonio se reclasifican a resultado en los períodos en que la partida protegida impacta resultados.

En el caso de las coberturas de tasas de interés variable, esto significa que los importes reconocidos en el estado de otros resultados integrales, se reclasifican a resultados a la línea de gastos financieros a medida que se devengan los intereses de las deudas asociadas.

Para las coberturas de las variaciones de moneda extranjera, los importes reconocidos en el Estado de otros resultados integrales, se reclasifican a resultado a medida que las partidas cubiertas, afectas a la variación de los tipos de cambio, tocan resultado.

NOTA 3 Resumen de Criterios Contables aplicados, continuación

3.21 Derivados y actividades de cobertura, continuación

a.2) Cobertura de flujos de caja, continuación

Cuando un instrumento de cobertura vence, se vende o deja de cumplir los requisitos exigidos para contabilidad de cobertura, cualquier ganancia o pérdida acumulada en el estado de otros resultados integrales hasta ese momento, permanece en el estado de otros resultados integrales y se reconoce cuando la transacción prevista es reconocida finalmente en el estado de resultados consolidado. Cuando se espera que la transacción prevista no se vaya a producir, la ganancia o pérdida acumulada en el estado de otros resultados integrales, se lleva inmediatamente al estado de resultados consolidado dentro de otras ganancias (pérdidas).

a.3) Derivados no registrados como de coberturas

La contabilidad de cobertura no es aplicable a los instrumentos de derivados que cubran económicamente a los activos y pasivos monetarios denominados en monedas extranjeras. Los cambios en el valor razonable de tales derivados son reconocidos en el resultado por función como parte de las ganancias y pérdidas de moneda extranjera.

Los instrumentos financieros derivados, que no cumplen con los criterios de la contabilidad de coberturas se clasifican y valorizan como activos o pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados por función.

3.22 Activos no corrientes mantenidos para la venta

Los activos no corrientes, o grupo activos y/o pasivos, que se espera sean recuperados principalmente a través de ventas en lugar de ser recuperados mediante su uso continuo son clasificados como disponibles para la venta y son valorizados al menor entre el valor en libros y el valor razonable, menos el costo de venta.

Inmediatamente antes de esta clasificación, los activos, o elementos de un grupo disponible para su venta, son valorizados al menor entre el valor en libros y el valor razonable, menos el costo de venta.

Cualquier pérdida por deterioro en un grupo para enajenación es primero asignada en la plusvalía (goodwill), y luego en los activos y pasivos restantes en base a prorratio. Las pérdidas por deterioro en la clasificación inicial de disponibles para la venta y las ganancias o pérdidas posteriores a dicha clasificación, son reconocidas en el resultado. Las ganancias sólo se reconocen una vez cubiertas las pérdidas acumuladas por deterioro.

NOTA 3 Resumen de Criterios Contables aplicados, continuación

3.23 Determinación de valores razonables

Algunos criterios y revelaciones contables del Grupo requieren que se determine el valor razonable de ciertos activos financieros conforme a lo siguiente:

a) Activos financieros

El valor razonable de los activos financieros al valor razonable con cambios en resultados y los activos financieros disponibles para la venta, se determinan a valor de mercado.

b) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

En consideración a que las cuentas a cobrar comerciales son, principalmente, a menos de 120 días, se estima que su valor razonable no difiere significativamente de su valor libros.

c) Derivados

El valor razonable de los contratos derivados se basa en su precio cotizado.

3.24 Dividendo mínimo

Al 30 de septiembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020 la Sociedad ha provisionado el dividendo mínimo de acuerdo al artículo N° 79 de la Ley de Sociedades Anónimas de Chile que establece que, salvo acuerdo diferente adoptado en la junta respectiva, por la unanimidad de las acciones emitidas, las sociedades anónimas abiertas deberán distribuir anualmente como dividendo en dinero a sus accionistas, a prorrata de sus acciones o en la proporción que establezcan los estatutos si hubiere acciones preferentes, a lo menos el 30% de las utilidades líquidas de cada ejercicio, excepto cuando corresponda absorber pérdidas acumuladas provenientes de ejercicios anteriores. SM SAAM, determina el monto de los dividendos mínimos que deberá cancelar a sus accionistas durante el próximo ejercicio, y se registra contablemente en el rubro "Otros pasivos no financieros" con cargo a una cuenta incluida en el Patrimonio Neto denominada "Ganancias (pérdidas) acumuladas".

3.25 Medio Ambiente

Los desembolsos asociados a la protección del medio ambiente se imputan a resultados cuando se incurren.

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 3 Resumen de Criterios Contables aplicados, continuación

3.26 Nuevos pronunciamientos contables

Normas, interpretaciones y enmiendas obligatorias por primera vez para los ejercicios financieros iniciados el 1 de enero de 2021:

Enmiendas y mejoras

Enmiendas a la NIIF 9, NIC 39, NIIF 7, NIIF 4 y NIIF 16 “Reforma de la tasa de interés de referencia (IBOR)- Fase 2”. Publicada en agosto de 2020. Aborda los problemas que surgen durante la reforma de las tasas de interés de referencia, incluido el reemplazo de una tasa de referencia por una alternativa.

Enmienda a NIIF 16 “Concesiones de alquiler” Publicada en marzo de 2021. Esta enmienda amplía por un año el período de aplicación del expediente práctico de la NIIF 16 Arrendamientos (contenido en la enmienda a dicha norma publicada en mayo de 2020), con el propósito de ayudar a los arrendatarios a contabilizar las concesiones de alquiler relacionadas con el covid-19. La enmienda es efectiva para los períodos anuales que comienzan a partir del 1 de abril de 2021, sin embargo, se permite su adopción anticipada incluso para los estados financieros cuya emisión no ha sido autorizada al 31 de marzo de 2021.

Norma e interpretaciones	Obligatoria para ejercicios iniciados a partir de
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.	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.	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.	01/01/2022
Mejoras anuales a las normas NIIF ciclo 2018–2020. Las siguientes mejoras se finalizaron en mayo de 2020: - 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.	01/01/2022
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”.	01/01/2023

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS
 Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 3 Resumen de Criterios Contables aplicados, continuación

3.26 Nuevos pronunciamientos contables, continuación

Norma e interpretaciones	Obligatoria para ejercicios iniciados a partir de
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 pacto). 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.	01/01/2023
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.	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.	01/01/2023
Enmienda a NIIF 10 "Estados Financieros Consolidados" y NIC 28 "Inversiones en asociadas y negocios conjuntos". Publicada en septiembre 2014. Esta modificación aborda una inconsistencia entre los requerimientos de la NIIF 10 y los de la NIC 28 en el tratamiento de la venta o la aportación de bienes entre un inversor y su asociada o negocio conjunto. La principal consecuencia de las enmiendas es que se reconoce una ganancia o pérdida completa cuando la transacción involucra un negocio (se encuentre en una filial o no) y una ganancia o pérdida parcial cuando la transacción involucra activos que no constituyen un negocio, incluso si estos activos están en una subsidiaria.	Indeterminado

La administración de la Sociedad estima que la adopción de las normas, interpretaciones y enmiendas antes descritas, no tendrán un impacto significativo en los estados financieros consolidados de la Sociedad en el período de su primera aplicación.

NOTA 4 Cambio Contable

Durante el período comprendido entre el 1 de enero y el 30 de septiembre de 2021, la Sociedad ha aplicado los principios de contabilidad de manera uniforme en relación al período 2020.

NOTA 5 Gestión del riesgo

Los riesgos que surgen de las operaciones de la Compañía son el riesgo de crédito, el riesgo de liquidez, el riesgo de mercado, riesgo de moneda, riesgo operacional y de administración de capital. La Compañía administra la exposición a ellos de acuerdo con su estrategia.

SM SAAM administra sus riesgos con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la Compañía, fijar límites y controles de riesgo adecuados.

Las fuentes de financiamiento de la Sociedad están comprendidas principalmente por el patrimonio, por las deudas financieras por préstamos y operaciones leasing, y por cuentas por pagar más flujos de la operación. Para mitigar los efectos de crédito se busca que el financiamiento tenga una estructura balanceada entre fuentes de corto y largo plazo, una baja exposición de riesgo y que éstos estén de acuerdo a los flujos que genera la Sociedad.

a) Riesgo de crédito

El riesgo crediticio es el riesgo de pérdida financiera para la Compañía en caso que un cliente o una contraparte de un instrumento financiero no logre cumplir con sus obligaciones contractuales, y surge principalmente de las cuentas por cobrar a clientes. Los créditos otorgados son revisados periódicamente de manera de aplicar los controles definidos por la Sociedad y monitorear el estado de cuentas pendientes por cobrar.

Los servicios a los clientes de la Sociedad, se realizan bajo condiciones de mercado, las cuales son créditos simples que actualmente no van más allá de 120 días.

Estas transacciones no se encuentran concentradas en clientes relevantes, por el contrario, los clientes de la Compañía se encuentran bastante atomizados, lo que permite distribuir el riesgo.

La Sociedad ha definido categorizaciones de clientes respecto de la morosidad contraída por este, definiendo criterios de incumplimiento para los cuales se efectúan gestiones de cobranza, y en su defecto, cobranza judicial. El incumplimiento, se determina en base al no pago de las obligaciones del cliente respecto a las fechas en que la Compañía le ha otorgado crédito. Al vencimiento de dicho crédito, la Sociedad considerará al deudor dentro de los rangos de morosidad establecidas, aplicando los porcentajes de pérdidas esperadas definidas por la Compañía.

La Sociedad aplica el enfoque simplificado de la NIIF 9 para medir las pérdidas crediticias esperadas utilizando una provisión de pérdidas esperadas sobre la vida del instrumento para todas las cuentas por cobrar.

NOTA 5 Gestión del riesgo, continuación

a) Riesgo de crédito, continuación

Para medir las pérdidas crediticias esperadas, las cuentas por cobrar se han agrupado en función de las características de riesgo de crédito y los días vencidos. Por lo tanto, la Sociedad ha llegado a la conclusión de que las tasas de pérdida esperadas para las cuentas por cobrar son una aproximación razonable a las tasas de pérdida para esta clase de activos.

Las tasas de pérdida esperada se basan en los perfiles de pago de las ventas en un período de 6 meses antes del 31 de diciembre de 2020, y las pérdidas crediticias históricas correspondientes experimentadas dentro del período en curso. Las tasas de pérdidas históricas se ajustan para reflejar la información actual y prospectiva de diversos factores macroeconómicos y particulares para cada cliente que afecten su capacidad para liquidar las cuentas por cobrar (situación país, industria, inflación, quiebra, entre otros). La Sociedad analiza (cuando sea necesario) la situación de mercado específica de cada cliente y ha determinado eventos puntuales que pudiesen afectar la capacidad crediticia de ellos, aplicando factores de riesgo más altos cuando el caso lo amerite.

Las técnicas de estimación y supuestos, no han sufrido modificaciones durante el presente ejercicio.

Sobre esta base, la provisión para pérdidas al 30 de septiembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020 se determinó de la siguiente manera para cada segmento de negocio:

Segmento	Categoría	Tramos	Promedio % Pérdida esperada SAAM S.A.	Promedio % Pérdida esperada SAAM Puertos S.A.	Promedio % Pérdida esperada SAAM Logísticos S.A.
Bucket 1	A1	Vigente	0,25	0,16	0,15
	A2	1 - 30 d	1,64	1,66	2,05
	A3	31 - 60 d	4,85	3,41	4,47
	A4	61 - 90 d	8,60	5,41	7,55
Bucket 2	B1	91 - 120 d	16,38	25,66	14,80
	B2	121 - 180 d	26,52	32,91	23,87
	B3	181 - 240 d	48,81	43,41	35,73
Bucket 3	C1	241 - 300 d	72,10	71,16	59,70
	C2	301 - 360 d	84,45	84,66	75,82
	C3	Más de 360 d	100	100	100

Nota: Para aquellos documentos en cobranza judicial, cheques protestados y otros relacionados, se les aplica directamente el 100% de pérdida esperada.

Actualmente, la determinación de los porcentajes de pérdida esperada por el deterioro de las cuentas por cobrar, son efectuadas de manera independiente por cada sociedad que compone el Grupo SAAM. Esto se debe a que cada Sociedad presenta comportamientos distintos en los créditos otorgados así como en su gestión de cobranza.

Las cuentas por cobrar se dan de baja cuando no existe una expectativa razonable de recuperación. Los indicadores de que no hay una expectativa razonable de recuperación incluyen, entre otros, el hecho de que el deudor no sugiera un plan de pago con la Sociedad y la imposibilidad de realizar pagos contractuales por un período superior a 360 días vencidos, además de efectuar gestiones de cobranza externa y judicial.

NOTA 5 Gestión del riesgo, continuación

a) Riesgo de crédito, continuación

Las pérdidas por deterioro de cuentas por cobrar y activos por contratos se presentan como pérdidas por deterioro netas dentro del resultado operativo. Las recuperaciones posteriores de importes previamente cancelados se acreditan contra la misma línea.

No existen activos financieros que se hayan cancelado o modificado contractualmente durante el período y que estén pendientes de cobro.

b) Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo en que la Compañía se enfrentaría a dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con los pasivos financieros los cuales se liquidarían a través de la entrega de efectivo u otro activo financiero. El enfoque de la Compañía para administrar el riesgo de liquidez es asegurar, en la medida de lo posible, que siempre tenga la suficiente liquidez para cumplir con sus obligaciones en sus vencimientos, sea bajo condiciones normales o bajo condiciones más exigentes, sin incurrir en pérdidas no aceptables o generar daños a la reputación de la Compañía.

SM SAAM estima las necesidades proyectadas de liquidez para cada período, entre los montos de efectivos a recibir (saldos por cobrar a clientes, dividendos, etc.), los egresos respectivos (comercial, financieros, etc.) y los montos de efectivo disponibles.

De existir excedentes de caja, estos pueden ser invertidos en instrumentos financieros de bajo riesgo.

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS
 Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 5 Gestión del riesgo, continuación

b.1) Exposición al riesgo de liquidez

A continuación se muestran los vencimientos contractuales de los pasivos financieros, incluyendo los pagos estimados de intereses y excluyendo el impacto de acuerdos de compensación de saldos a:

30-09-2021	Nota	Monto en libros	Flujos de efectivo contractuales	0 -12 meses	1 – 2 años	2 – 5 años	Más de 5 años
		MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Pasivos financieros no derivados							
Préstamos bancarios con garantía	22.1	(267.375)	(291.130)	(48.202)	(48.799)	(161.972)	(32.157)
Préstamos bancarios sin garantía	22.1	(90.817)	(94.941)	(54.055)	(11.806)	(27.647)	(1.433)
Pasivos de arrendamiento financiero	22.2	(7.327)	(8.096)	(3.483)	(2.304)	(2.309)	-
Obligaciones con el público	22.3	(202.593)	(219.956)	(55.243)	(2.690)	(8.070)	(153.953)
Pasivos financieros por contrato de arrendamientos operativos	22.5	(56.520)	(64.447)	(18.477)	(14.525)	(20.085)	(11.360)
Obligación contrato de concesión	22.6	(40.125)	(68.854)	(5.450)	(5.409)	(17.315)	(40.680)
Otros (opción)	22.7	(19.710)	(19.710)	-	-	(19.710)	-
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, y por pagar a entidades relacionadas	12 y 23	(52.653)	(52.653)	(52.653)	-	-	-
Activos por derivados							
Derivados de tasa de interés y moneda usados para cobertura	10	-	-	-	-	-	-
Pasivos por derivados							
Derivados de tasa de interés y moneda usados para cobertura	22.4	(37.247)	(37.247)	(4.103)	(309)	(5.767)	(27.072)
Total		(774.367)	(857.034)	(241.666)	(85.842)	(262.875)	(266.655)

No se espera que las fechas de pago de los flujos de efectivo incluidos en el análisis de vencimientos, puedan diferir significativamente de la fecha de liquidación.

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS
 Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 5 Gestión del riesgo, continuación

b) Riesgo de liquidez, continuación

b.1) Exposición al riesgo de liquidez, continuación

31-12-2020	Nota	Monto en libros	Flujos de efectivo contractuales	0 -12 meses	1 – 2 años	2 – 5 años	Más de 5 años
		MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Pasivos financieros no derivados							
Préstamos bancarios con garantía	22.1	(283.322)	(311.365)	(46.078)	(49.180)	(173.233)	(42.874)
Préstamos bancarios sin garantía	22.1	(78.016)	(82.396)	(26.498)	(21.416)	(33.526)	(956)
Pasivos de arrendamiento financiero	22.2	(5.271)	(5.621)	(2.192)	(1.492)	(1.933)	(4)
Obligaciones con el público	22.3	(223.028)	(245.293)	(61.694)	(2.970)	(8.910)	(171.719)
Pasivos financieros por contrato de arrendamientos operativos	22.5	(62.243)	(71.306)	(16.009)	(14.513)	(27.341)	(13.443)
Obligación contrato de concesión	22.6	(41.308)	(73.633)	(4.656)	(4.873)	(15.550)	(46.750)
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, y por pagar a entidades relacionadas	12 y 23	(50.611)	(50.611)	(50.611)	-	-	-
Activos por derivados							
Derivados de tasa de interés y moneda usados para cobertura	10	18.583	18.583	2.511	-	8.036	8.036
Pasivos por derivados							
Derivados de tasa de interés y moneda usados para cobertura	22.4	(5.921)	(5.921)	(47)	(538)	(5.336)	-
Total		(731.137)	(827.563)	(205.274)	(94.982)	(257.793)	(267.710)

NOTA 5 Gestión del riesgo, continuación

c) Riesgo de mercado

Es el riesgo de que los cambios en las tarifas y los precios de mercado, por ejemplo en las tasas de cambio, tasas de interés o precios de acciones, afecten los ingresos de SM SAAM o el valor de los instrumentos financieros que mantiene. El objetivo de la administración de riesgo de mercado es administrar y controlar las exposiciones a este riesgo dentro de parámetros razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad.

La Sociedad contrata derivados e incurre en obligaciones financieras, para administrar los riesgos de mercado. Por lo general, SM SAAM busca mediante la contratación de instrumentos derivados mitigar la volatilidad en resultados generada por la existencia de posiciones netas de activos y pasivos descubiertas en moneda extranjera.

La Sociedad evalúa regularmente la rentabilidad de sus negocios, conforme a los cambios que experimenta el mercado y que puedan afectar sustancialmente la rentabilidad de la Compañía.

c.1) Riesgo y sensibilización de tasa de interés

El riesgo de tasas de interés proviene principalmente de aquellas fuentes de financiamiento de la Compañía que se encuentran expuestas al tener tasas de interés variables indexadas a London Inter Bank Offer Rate (“LIBOR”).

A cada cierre de los estados financieros los pasivos financieros de SM SAAM y sus subsidiarias, sujeta a variación de tasas, es decir, que no se han fijado mediante un derivado de tasa, es la siguiente:

Al 30 de septiembre de 2021

Entidad Deudora	Entidad Acreedora	Total Deuda	Tasa de interés pactada	Tasa efectiva	Costo financiero del período	Costo financieros sensibilización +100pb	Costo financieros sensibilización -100pb
		MUS\$			MUS\$	MUS\$	MUS\$
Florida International Terminal, LLC	Banco Crédito e Inversiones Miami	2.697	Libor180 + 3%	3,35%	(45)	(50)	(41)
Inarpi S.A.	Banco Santander Madrid	8.534	Libor180 + 1,8%	2,12%	(90)	(99)	(81)
Inarpi S.A.	Banco Santander Madrid	3.731	Libor180 + 1,6%	3,26%	(61)	(67)	(55)
SAAM Towage México S. A. de C. V.	Corpbanca New York Branch	6.060	Libor180 + 3%	3,32%	(101)	(111)	(91)
Sociedad Portuaria Granelera de Caldera S.A.	Bac San José	1.088	Libor90 + 3,35% con piso 5,25%	5,25%	(29)	(32)	(26)
SAAM Towage El Salvador S.A. de C.V.	Banco Crédito e Inversiones	15.024	Libor180 + 1,52%	1,75%	(131)	(144)	(118)
Intertug Colombia	Banco Scotiabank	25.040	Libor90 + 2,63%	2,81%	(352)	(387)	(317)
Intertug Colombia	Banco de Occidente	1.503	Libor180 + 1,67%	1,88%	(14)	(15)	(13)
Aerosan SAS	Banco Caja Social	654	DTF + 3,5	5,40%	(18)	(20)	(16)
SAAM Towage Brasil	BNDES	2.036	TJLP+3,70%	8,79%	(89)	(98)	(80)
SAAM Towage Brasil	Caterpillar	322	TJLP+3,80%	8,89%	(14)	(15)	(13)
Total pasivos financieros a tasa variable		63.992			(944)	(1.038)	(851)
Total pasivos financieros que devengan intereses (Notas 22.1, 22.2, 22.3 y 22.5)		624.632					
Proporción pasivos financieros con tasa variable		10,24%					

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 5 Gestión del riesgo, continuación

c) Riesgo de mercado, continuación

c.1) Riesgo y sensibilización de tasa de interés, continuación

Al 31 de diciembre de 2020

Entidad Deudora	Entidad Acreedora	Total Deuda MUS\$	Tasa de interés pactada	Tasa efectiva	Costo	Costo	Costo
					financiero del periodo MUS\$	financieros sensibilización +100pb MUS\$	financieros sensibilización -100pb MUS\$
Florida International Terminal, LLC	Banco Crédito e Inversiones Miami	3.631	Libor180 + 3%	3,35%	(122)	(134)	(110)
Inarpi S.A.	Banco Santander Madrid	9.435	Libor180 + 1,8%	2,12%	(200)	(220)	(180)
SAAM Towage México S. A. de C. V.	Corpbanca New York Branch	9.011	Libor180 + 3%	3,32%	(299)	(329)	(269)
Sociedad Portuaria Granelera de Caldera S.A.	Banco Davivienda de Costa Rica	96	Libor30 + 5,35% con piso 5,7%	5,70%	(5)	(6)	(5)
Sociedad Portuaria Granelera de Caldera S.A.	Bac San José	1.712	Libor90 + 3,35% con piso 5,25%	5,25%	(90)	(99)	(81)
SAAM Towage Brasil	BNDES	2.418	TJLP+3,70%	8,79%	(213)	(234)	(192)
SAAM Towage Brasil	Caterpillar	428	TJLP+3,80%	8,89%	(38)	(42)	(34)
SAAM Towage Canadá	Scotiabank Canadá	14.299	BA de Canadá + 1,45%	1,90%	(272)	(299)	(245)
Aerosan SAS	Banco Caja Social	1.274	DTF + 3,5	5,40%	(69)	(76)	(62)
Total pasivos financieros a tasa variable		38.673			(1.308)	(1.439)	(1.178)
Total pasivos financieros que devengan intereses (Notas 22.1, 22.2, 22.3 y 22.5)		651.880					
Proporción pasivos financieros con tasa variable		5,93%					

El método utilizado para determinar el efecto de la variación de tasa de interés para los instrumentos financieros de tasa variable, que no están protegidos por coberturas consiste en sensibilizar la tasa de interés en 100 puntos base de manera de determinar una tasa ajustada y su efecto al cierre de cada período.

Al 30 de septiembre de 2021 la exposición consolidada de los pasivos a tasa de interés variable, asciende a MUS\$ 63.992 (MUS\$ 38.673 al 31 de diciembre de 2020).

d) Sensibilidad de monedas

Moneda	Tasa de cambio	Tasa de cambio	Variación %
	al contado 30-09-2021	al contado 31-12-2020	
CLP	811,90	710,95	14,20%
MXP	20,5647	19,9265	3,20%
CAD	1,2698	1,2764	(0,52%)
BRL	5,4576	5,1768	5,42%

Las principales monedas distintas a la funcional a las que se expone la Compañía son el peso chileno (CLP), el peso mexicano (MXP), el dólar canadiense (CAD) y el real brasileño (BRL). Sobre la base de los activos y pasivos financieros netos de la Compañía a cada cierre, un debilitamiento / fortalecimiento del dólar en contra de estas monedas y todas las otras variantes mantenidas constantes, podrían haber afectado la utilidad después de impuestos y el patrimonio, según se indica en la siguiente tabla:

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 5 Gestión del riesgo, continuación

d) Sensibilidad de monedas, continuación

Exposición moneda extranjera ejercicio 2021:

Moneda	Efecto en resultados				
	Activos	Pasivos	Posición Neta	+10% tipo cambio	-10% tipo cambio
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
CLP/UF	57.401	(106.700)	(49.299)	4.482	(5.478)
CAD	-	-	-	-	-
MXP	12.519	(32.982)	(20.463)	1.860	(2.274)
BRL	16.651	(14.914)	1.737	(158)	193
Total efecto en resultados				6.184	(7.559)

Moneda	Efecto en patrimonio ⁽¹⁾				
	Activos	Pasivos	Posición Neta	+10% tipo cambio	-10% tipo cambio
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
	-	(202.593)	(202.593)	18.418	(22.510)
	146.499	(48.460)	98.039	(8.913)	10.893
	42.692	(8.160)	34.532	(3.139)	3.837
	-	-	-	-	-
Total efecto en patrimonio				6.366	(7.780)

(1) El efecto de la variación del tipo cambio se registra contra patrimonio, en reservas de conversión.

Exposición moneda extranjera ejercicio 2020:

Moneda	Efecto en resultados				
	Activos	Pasivos	Posición Neta	+10% tipo cambio	-10% tipo cambio
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
CLP	54.369	(53.355)	1.014	(92)	113
CAD	-	-	-	-	-
MXP	29.581	(18.770)	10.811	(983)	1.201
BRL	31.860	(10.172)	21.688	(1.972)	2.410
Total efecto en resultados				(3.047)	3.724

Moneda	Efecto en patrimonio ⁽¹⁾				
	Activos	Pasivos	Posición Neta	+10% tipo cambio	-10% tipo cambio
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
	-	(223.028)	(223.028)	20.275	(24.781)
	140.513	(51.767)	88.746	(8.068)	9.861
	29.220	(26.859)	2.361	(215)	262
	-	-	-	-	-
Total efecto en patrimonio				11.992	(14.658)

(1) El efecto de la variación del tipo cambio se registra contra patrimonio, en reservas de conversión.

Las variables utilizadas para el cálculo de la sensibilización de moneda, para los ejercicios 2021 y 2020, son las siguientes:

Moneda	30-09-2021		
	Tasa de cambio	+10% variación tasa de cambio	-10% variación tasa de cambio
CLP	811,90	893,09	730,71
MXP	20,5647	22,6212	18,5082
CAD	1,2698	1,3968	1,1428
BRZ	5,4576	6,0034	4,9118

Moneda	31-12-2020		
	Tasa de cambio	+10% variación tasa de cambio	-10% variación tasa de cambio
	710,95	782,05	639,86
	19,9265	21,9192	17,9339
	1,2764	1,4040	1,1488
	5,1768	5,6945	4,6591

Los efectos registrados en patrimonio, corresponden al efecto de conversión de aquellas sociedades cuya moneda funcional es equivalente a la moneda del país donde opera, considerando los criterios de conversión establecidos en la NIC 21.

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 5 Gestión del riesgo, continuación

e) Administración de capital

La administración de SM SAAM busca mantener una base de capital sólida de manera de conservar la confianza de los inversionistas, los acreedores y el mercado, y sustentar el desarrollo futuro del negocio. El Directorio de la Sociedad monitorea mensualmente el retorno de capital.

La administración superior de la Compañía mantiene un equilibrio entre los retornos más altos que pueden obtenerse con mayores niveles de crédito y las ventajas y la seguridad entregadas por una posición de capital sólido.

La administración de capital que mantiene SM SAAM, está restringida exclusivamente por los “covenants” estipulados en los contratos vigentes de deuda firmados con bancos nacionales. Estas restricciones se limitan a mantener índices que están revelados en nota 36.6.

NOTA 6 Información Financiera por Segmentos

a.1) Activos, pasivos y deterioro por segmentos:

	Remolcadores y Corporativo		Puertos		Logística		Total	
	30-09-2021	31-12-2020	30-09-2021	31-12-2020	30-09-2021	31-12-2020	30-09-2021	31-12-2020
	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$
Activos	1035.473	976.808	435.787	464.939	224.093	233.964	1.695.353	1.675.711
Inversiones contabilizadas utilizando el método de la participación	14.912	16.725	70.646	69.743	7.373	7.483	92.931	93.951
Activos Totales	1.050.385	993.533	506.433	534.682	231.466	241.447	1.788.284	1.769.662
Pasivos Totales	(623.484)	(561.623)	(229.230)	(247.498)	(96.342)	(107.663)	(949.056)	(916.784)
Patrimonio	(426.901)	(431.910)	(277.203)	(287.184)	(135.124)	(133.784)	(839.228)	(852.878)
(Pérdidas), reverso de deterioro de valor reconocidas en el resultado del período	450	551	507	145	(31)	248	926	944

a.2) Activos no corrientes por zona geográfica:

	Chile		Sud América		Centro América		Norte América		Total	
	30-09-2021	31-12-2020	30-09-2021	31-12-2020	30-09-2021	31-12-2020	30-09-2021	31-12-2020	30-09-2021	31-12-2020
	M US\$	M US\$								
Activos no corrientes distintos de instrumentos financieros, inversiones contabilizadas bajo el método de la participación y activos por impuestos diferidos	290.368	289.232	456.862	379.325	182.619	196.074	255.428	262.878	1.185.277	1.127.509
Totales	290.368	289.232	456.862	379.325	182.619	196.074	255.428	262.878	1.185.277	1.127.509

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 6 Información Financiera por Segmentos, continuación

a.3) Ingresos por zona geográfica:

	Remolcadores		Puertos		Logística		Total	
	01-01-2021 30-09-2021	01-07-2021 30-09-2021	01-01-2021 30-09-2021	01-07-2021 30-09-2021	01-01-2021 30-09-2021	01-07-2021 30-09-2021	01-01-2021 30-09-2021	01-07-2021 30-09-2021
	M US\$							
Chile	26.975	9.117	33.178	10.247	69.535	24.445	129.688	43.809
América del Sur	122.542	44.667	74.895	26.429	22.043	7.220	219.480	78.316
América Central	28.516	10.303	48.330	15.744	-	-	76.846	26.047
América del Norte	7.1950	24.609	50.905	19.806	-	-	122.855	44.416
Totales	249.983	88.696	207.308	72.226	91.578	31.665	548.869	192.587

	Remolcadores		Puertos		Logística		Total	
	01-01-2020 30-09-2020	01-07-2020 30-09-2020	01-01-2020 30-09-2020	01-07-2020 30-09-2020	01-01-2020 30-09-2020	01-07-2020 30-09-2020	01-01-2020 30-09-2020	01-07-2020 30-09-2020
	M US\$							
Chile	24.859	8.013	29.523	8.634	34.708	11.790	89.090	28.437
América del Sur	98.635	31.114	67.200	20.638	-	-	165.835	51.752
América Central	25.627	8.016	45.187	15.029	-	-	70.814	23.045
América del Norte	56.220	18.321	44.427	14.137	-	-	100.647	32.458
Totales	205.341	65.464	186.337	58.438	34.708	11.790	426.386	135.692

a.4) Los ingresos de actividades ordinarias por áreas de negocios y servicios, aperturados por clientes, se resume como sigue:

Segmento	Servicio de:	Clientes	01-01-2021	01-01-2020	01-07-2021	01-07-2020
			30-09-2021	30-09-2020	30-09-2021	30-09-2020
			M US\$	M US\$	M US\$	M US\$
Remolcadores	Faenas de remolcadores	Total Faenas de Remolcadores	249.983	205.341	88.696	65.464
		Ingresos por servicios prestados a clientes superiores al 10% del total de los ingresos de actividades ordinarias asociados a este segmento.	-	-	-	-
		Ingresos por servicios prestados a clientes menores al 10% del total de los ingresos de actividades ordinarias asociados a este segmento.	249.983	205.341	88.696	65.464
Puertos	Operaciones portuarias	Total Operaciones portuarias	207.308	186.337	72.226	58.438
		Ingresos por servicios prestados a clientes menores al 10% del total de los ingresos de actividades ordinarias asociados a este segmento.	207.308	186.337	72.226	58.438
Logística y otros	Contract Logistics	Total logística y otros	91.578	34.708	31.665	11.790
		Total Contract Logistics	91.578	34.708	31.665	11.790
		Ingresos por servicios prestados a clientes menores al 10% del total de los ingresos de actividades ordinarias asociados a este segmento.	91.578	34.708	31.665	11.790
	Otros servicios	Total Otros servicios	-	-	-	-
		Ingresos por servicios prestados a clientes menores al 10% del total de los ingresos de actividades ordinarias asociados a este segmento.	-	-	-	-
		Total Ingresos	548.869	426.386	192.587	135.692

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS
 Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 6 Información Financiera por Segmentos, continuación

a.5) El resultado por segmentos es el siguiente:

30 de septiembre de 2021

Operaciones continuas	Notas	Remolcadores	Puertos	Logística	Otros	Eliminaciones	Total
		MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Ingresos de actividades ordinarias	28	250.980	207.335	91.578	-	(1.024)	548.869
Costo de ventas	29	(158.412)	(144.891)	(67.858)	(4)	1.680	(369.485)
Ganancia bruta		92.568	62.444	23.720	(4)	656	179.384
Gastos de administración	30	(34.319)	(17.149)	(7.002)	(12.597)	3.424	(67.643)
Resultado operacional		58.249	45.295	16.718	(12.601)	4.080	111.741
Resultado no operacional		(11.332)	(6.312)	471	2.930	(4.080)	(18.323)
Participación en las ganancias de asociadas que se contabilicen utilizando el método de la participación	16	73	2.963	888	(62)	-	3.862
Ganancia (pérdida) antes de impuestos		46.990	41.946	18.077	(9.733)	-	97.280
Gasto por impuestos a las ganancias	21.3	(18.947)	(10.359)	(5.667)	(1.927)	-	(36.900)
Ganancia (pérdida)		28.043	31.587	12.410	(11.660)	-	60.380
Ganancia /pérdida, atribuible a los propietarios de la controladora		27.605	27.240	12.264	(11.660)	-	55.449
Ganancia /pérdida, atribuible participaciones no controladoras		438	4.347	146	-	-	4.931
EBITDA		105.478	77.029	27.558	(11.840)	4.080	202.305
Depreciación + Amortización		47.229	31.734	10.840	761	-	90.564
Amortización		4.203	18.502	933	462	-	24.100
Depreciación		43.026	13.232	9.907	299	-	66.464

30 de septiembre de 2020

Operaciones continuas	Notas	Remolcadores	Puertos	Logística	Otros	Eliminaciones	Total
		MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Ingresos de actividades ordinarias	28	206.550	186.368	35.074	-	(1.606)	426.386
Costo de ventas	29	(132.789)	(131.109)	(27.140)	-	2.194	(288.844)
Ganancia bruta		73.761	55.259	7.934	-	588	137.542
Gastos de administración	30	(24.577)	(15.458)	(3.637)	(12.561)	849	(55.384)
Resultado operacional		49.184	39.801	4.297	(12.561)	1.437	82.158
Resultado no operacional		(9.929)	(6.113)	3.771	260	(1.437)	(13.448)
Participación en las ganancias de asociadas que se contabilicen utilizando el método de la participación	16	86	(2.234)	4.003	(97)	-	1.758
Ganancia (pérdida) antes de impuestos		39.341	31.454	12.071	(12.398)	-	70.468
Gasto por impuestos a las ganancias	21.3	(15.243)	(9.640)	(2.332)	(33)	-	(27.248)
Ganancia (pérdida)		24.098	21.814	9.739	(12.431)	-	43.220
Ganancia /pérdida, atribuible a los propietarios de la controladora		23.640	18.534	9.739	(12.431)	-	39.482
Ganancia /pérdida, atribuible participaciones no controladoras		458	3.280	-	-	-	3.738

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 6 Información Financiera por Segmentos, continuación

a.6) Flujos de efectivos por segmentos:

Flujos de efectivo netos de (utilizados en) actividades de	30-09-2021	30-09-2020
	Total Flujos	Total Flujos
	MUS\$	MUS\$
Operación	133.197	119.922
Remolcadores	72.617	79.098
Puertos	57.434	48.611
Logística	20.102	7.225
Corporativo	(16.956)	(15.012)
Inversión	(67.351)	(27.736)
Remolcadores	(9.032)	(24.928)
Puertos	(6.365)	(8.900)
Logística	(1.938)	6.756
Corporativo	(50.016)	(664)
Financiamiento	(117.883)	(5.288)
Remolcadores	(13.320)	(22.672)
Puertos	(32.055)	(36.511)
Logística	(10.429)	(17)
Corporativo	(62.079)	53.912
Incremento (Decremento) neto en efectivo y equivalentes al efectivo asociados a segmentos	(52.037)	86.898
Remolcadores	50.265	31.498
Puertos	19.014	3.200
Logística	7.735	13.964
Corporativo	(129.051)	38.236
Flujos de Efectivo Netos de (Utilizados en) actividades de inversión, no asignables a segmentos	-	-
Incremento (Decremento) Neto en Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(52.037)	86.898
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	(860)	368
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	(52.897)	87.266
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período	317.651	229.572
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	264.754	316.838

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS
 Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 7 Valor razonable de activos y pasivos financieros

a) Composición de activos y pasivos financieros:

Activos y Pasivos Financieros	Notas	30-09-2021		31-12-2020	
		Valor en Libros	Valor Razonable	Valor en Libros	Valor Razonable
		MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Efectivo y equivalentes al efectivo	9	264.754	264.754	317.651	317.651
Instrumentos derivados y otros	10 a y 10 b	1.864	1.864	20.476	20.476
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	11	127.295	127.295	103.603	103.603
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	12	14.150	14.150	12.376	12.376
Total activos financieros		408.063	408.063	454.106	454.106
Préstamos bancarios	22.1	(358.192)	(354.490)	(361.338)	(364.306)
Arrendamiento financiero	22.2	(7.327)	(7.327)	(5.271)	(5.271)
Obligaciones con el público	22.3	(202.593)	(189.488)	(223.028)	(234.976)
Pasivos por coberturas	22.4	(37.247)	(37.247)	(5.921)	(5.921)
Arrendamiento operativo (NIIF 16)	22.5	(56.520)	(56.520)	(62.243)	(62.243)
Obligación contrato de concesión	22.6	(40.125)	(40.125)	(41.308)	(41.308)
Otros (opción)	22.7	(19.710)	(19.710)	-	-
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	23	(52.467)	(52.467)	(50.192)	(50.192)
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	12	(186)	(186)	(419)	(419)
Total pasivos financieros		(774.367)	(757.560)	(749.720)	(764.636)
Posición neta financiera		(366.304)	(349.497)	(295.614)	(310.530)

El valor libro de las cuentas por cobrar corrientes, efectivo y equivalente al efectivo, y otros activos y pasivos financieros se aproxima al valor razonable debido a la naturaleza de corto plazo de estos instrumentos, y para cuentas por cobrar, debido al hecho que cualquier pérdida por recuperabilidad ya se encuentra reflejada en las provisiones de pérdidas por deterioro.

El valor razonable de activos y pasivos no derivados, sin cotización en mercados activos, es estimado mediante el uso de caja descontada calculada sobre variables de mercado observables a la fecha de los estados financieros. El valor razonable de los instrumentos derivados es estimado mediante el uso de descuentos de los flujos de caja futuros, determinados sobre información observable de mercado o sobre variantes y precios obtenidos de terceras partes.

El valor razonable de los préstamos bancarios y obligaciones con el público tienen jerarquía nivel 2.

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 7 Valor razonable de activos y pasivos financieros, continuación

b) Instrumentos financieros por categoría:

30-09-2021	Valor razonable con cambios en resultados	Efectivo y equivalentes al efectivo, préstamos y cuentas por cobrar	Derivados	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Valores negociables e Inversiones en otras sociedades	88	-	-	88
Activos de cobertura (nota 10a y 10b)	-	-	-	-
Otros activos financieros	1.776	-	-	1.776
Total otros activos financieros	1.864	-	-	1.864
Efectivo y equivalentes al efectivo	-	264.754	-	264.754
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	-	127.295	-	127.295
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	-	14.150	-	14.150
Total activos financieros	1.864	406.199	-	408.063

30-09-2021	Valor razonable con cambios en resultados	Pasivos financieros medidos al costo amortizado	Derivados	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Préstamos bancarios	-	358.192	-	358.192
Obligaciones con el público	-	202.593	-	202.593
Arrendamiento financiero	-	7.327	-	7.327
Arrendamiento operativo (NIIF 16)	-	56.520	-	56.520
Pasivos por coberturas (nota 22.4)	-	-	37.247	37.247
Obligación contrato de concesión	-	40.125	-	40.125
Otros (opción)	-	19.710	-	19.710
Total otros pasivos financieros	-	684.467	37.247	721.714
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	-	52.467	-	52.467
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	-	186	-	186
Total pasivos financieros	-	737.120	37.247	774.367

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS
 Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 7 Valor razonable de activos y pasivos financieros, continuación

b) Instrumentos financieros por categoría, continuación:

31-12-2020	Valor razonable con cambios en resultados	Efectivo y equivalentes al efectivo, préstamos y cuentas por cobrar	Derivados	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Valores negociables e Inversiones en otras sociedades	88	-	-	88
Activos de cobertura (nota 10a y 10b)	-	-	18.583	18.583
Otros activos financieros	1.805	-	-	1.805
Total otros activos financieros	1.893	-	18.583	20.476
Efectivo y equivalentes al efectivo	-	317.651	-	317.651
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	-	103.603	-	103.603
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	-	12.376	-	12.376
Total activos financieros	1.893	433.630	18.583	454.106

31-12-2020	Valor razonable con cambios en resultados	Pasivos financieros medidos al costo amortizado	Derivados	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Préstamos bancarios	-	361.338	-	361.338
Obligaciones con el público	-	223.028	-	223.028
Arrendamiento financiero	-	5.271	-	5.271
Arrendamiento operativo (NIIF 16)	-	62.243	-	62.243
Pasivos por coberturas (nota 22.4)	-	-	5.921	5.921
Obligación contrato de concesión	-	41.308	-	41.308
Total otros pasivos financieros	-	693.188	5.921	699.109
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	-	50.192	-	50.192
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	-	419	-	419
Total pasivos financieros	-	743.799	5.921	749.720

Jerarquías del Valor Razonable

La sociedad categoriza sus activos y pasivos financieros de acuerdo a los niveles definidos en NIIF 13, los cuales se mencionan a continuación:

- a) Nivel 1: Precios de cotización en mercados activos para activos y pasivos idénticos a los que puede tener acceso la entidad en la fecha de valoración.
- b) Nivel 2: Datos distintos a los precios de cotización incluidos en el Nivel 1 y que precios más recientes que pueden observarse en el activo o pasivo.
- c) Nivel 3: Datos que no pueden observarse en el activo o pasivo.

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 7 Valor razonable de activos y pasivos financieros, continuación

Al cierre de cada período la Sociedad presenta la siguiente estructura de obtención del valor razonable de sus instrumentos financieros registrados a valor razonable:

30-09-2021	Valor Razonable	Jerarquía Valor Razonable		
		Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Valores negociables e Inversiones en otras sociedades	88	88	-	-
Activos de cobertura	-	-	-	-
Otros activos financieros	1.776	-	1.776	-
Activos financieros	1.864	88	1.776	-
Otros pasivos financieros (Opción)	19.710	-	19.710	-
Pasivos por coberturas	37.247	-	37.247	-
Pasivos financieros	56.957	-	56.957	-

31-12-2020	Valor Razonable	Jerarquía Valor Razonable		
		Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Valores negociables e Inversiones en otras sociedades	88	88	-	-
Activos de cobertura	18.583	-	18.583	-
Otros activos financieros	1.805	-	1.805	-
Activos financieros	20.476	88	20.388	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-	-
Pasivos por coberturas	5.921	-	5.921	-
Pasivos financieros	5.921	-	5.921	-

NOTA 8 Activos no corrientes mantenidos para la venta

Una parte de las propiedades, plantas y equipos, se presenta como grupo de activos para su disposición mantenidos para la venta en conformidad con el compromiso asumido por la Administración.

- a) Al 30 de septiembre de 2021, Concesionaria Costa Rica vendió el remolcador Choroy a valor libro MUS\$ 443, Inmobiliaria San Marco vendió la oficina ubicada en Punta Arenas a un valor libro de MUS\$ 72, un terreno en la ciudad de Arica por un total de MUS\$ 37, una oficina en Arica por MUS\$ 45 y otra en Chacabuco por MUS\$ 253. Asimismo, Intergug Colombia vendió una embarcación por MUS\$ 99. Al 31 de diciembre de 2020, la sociedad vendió el edificio ubicado en Blanco N° 895, Valparaíso por un valor libro de MUS\$ 1.384, además de activos prescindibles de Logística por MUS\$ 14.
- b) En el presente ejercicio, IMPSA puso en venta una oficina en Chacabuco y Quintero por MUS\$ 253 y MUS\$ 198 respectivamente, además, colocó a la venta una oficina en Arica por MUS\$ 45 y Quintero por MUS\$ 43. Por otra parte, SAAM Logistics puso a la venta Grúas por MUS\$ 97. En el ejercicio 2020, la Sociedad Concesionaria Costa Rica S.A. puso a la venta el remolcador Choroy en MUS\$ 443 (valor libro), asimismo, SAAM Logistics puso a la venta portacontenedores a un valor libro de MUS\$ 73, e Inmobiliaria Marítima Portuaria SpA. que puso a la venta un terreno en Arica por MUS\$ 68 y la ex Agencia Punta Arenas por MUS\$ 41.

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 8 Activos no corrientes mantenidos para la venta, continuación

	30-09-2021	31-12-2020
	MUS\$	MUS\$
Saldo inicial	10.863	11.629
Tranferencias desde propiedades, planta y equipos (Nota 18.3) (b)	636	624
Desapropiaciones activos mantenidos para la venta (a)	(949)	(1.398)
Altas por combinación de negocios	99	-
Moneda de presentación	(121)	8
Total Activos no corrientes clasificados como mantenidos para la venta	10.528	10.863

El detalle de los activos no corrientes mantenidos para la venta, se indica en el siguiente cuadro:

	30-09-2021	31-12-2020
	MUS\$	MUS\$
Terrenos ⁽¹⁾	8.699	8.814
Edificios y construcciones ⁽¹⁾	1.124	941
Remolcadores	-	443
Maquinarias	652	612
Otros activos disponibles para la venta	53	53
Total Activos no corrientes clasificados como mantenidos para la venta	10.528	10.863

⁽¹⁾Corresponden a inmuebles de la sociedad Inmobiliaria Marítima Portuaria S.A. (IMPISA) que están ubicadas en Barón, Quintero, Calbuco y Talcahuano, y por parte de la sociedad Aquasaam el inmueble ubicado en Chonchi.

NOTA 9 Efectivo y equivalente al efectivo

El detalle del efectivo y equivalente al efectivo se indica en el siguiente cuadro:

	30-09-2021	31-12-2020
	MUS\$	MUS\$
Efectivo en caja	387	103
Saldos en bancos	138.867	160.892
Depósitos a corto plazo	125.273	154.598
Otro efectivo y equivalentes al efectivo	227	2.058
Total Efectivo y equivalente al efectivo	264.754	317.651

El efectivo y equivalente de efectivo corresponde a efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias. Los depósitos a corto plazo son a plazo fijo con instituciones bancarias y se encuentran registrados a su valor de inversión más sus correspondientes intereses devengados al cierre del período. El detalle por tipo de moneda del efectivo y equivalente al efectivo se indica en el siguiente cuadro:

	30-09-2021	31-12-2020
	MUS\$	MUS\$
Dólar estadounidense	234.202	292.312
Dólar canadiense	10.285	6.537
Peso chileno	6.043	6.540
Real	1.847	3.616
Peso mexicano	5.864	1.409
Peso colombiano	70	4.133
Otras monedas	6.443	3.104
Total efectivo y equivalentes al efectivo por moneda	264.754	317.651

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 10 Otros Activos financieros, corrientes y no corrientes

		30-09-2021	31-12-2020
		MUS\$	MUS\$
Total otros activos financieros corrientes	(Nota 10.a)	7	2.518
Total otros activos financieros no corrientes	(Nota 10.b)	1.857	17.958
Total otros activos financieros		1.864	20.476

Los activos financieros en 2021 y 2020 corresponden principalmente a contratos de derivados de tasa de interés, los cuales se miden al valor razonable.

a) Otros activos financieros corrientes

El detalle de Otros activos financieros corrientes es el siguiente:

		30-09-2021	31-12-2020
		MUS\$	MUS\$
Derivado de tasa de interés (swap) ⁽¹⁾		-	2.511
Depósitos a plazo sobre 90 días		7	7
Total otros activos financieros a valor razonable, corriente		7	2.518

(1) Corresponde a contratos de derivados de cobertura de tasa (swap), suscritos por SAAM S.A., para minimizar el riesgo de la variación de tasa en las partidas descubiertas de balance.

b) Otros activos financieros no corrientes

		30-09-2021	31-12-2020
		MUS\$	MUS\$
No Corrientes			
Derivado CCSWAP ⁽¹⁾		-	16.072
Inversión en sociedades		81	81
Garantías financieras		1.357	1.236
Otros activos financieros		419	569
Total otros activos financieros, no corriente		1.857	17.958

(1) Corresponde al valor razonable asociado al contrato de Cross Currency Swap, suscrito entre SM SAAM S.A., BCI y Banco Santander, tomado para minimizar el riesgo de la variación de tasa y tipo de cambio.

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS
 Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 11 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

a) Detalle por moneda de cobranza de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes y no corrientes a:

	Moneda	30-09-2021			31-12-2020		
		Corriente	No Corriente	Total	Corriente	No Corriente	Total
		MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Deudores comerciales	CLP	18.385	-	18.385	16.019	-	16.019
	USD	49.879	-	49.879	34.389	-	34.389
	CAD	5.075	-	5.075	4.988	-	4.988
	MX	10.940	-	10.940	8.377	-	8.377
	BRL	8.155	-	8.155	7.714	-	7.714
	Otras monedas	4.485	-	4.485	2.622	-	2.622
Total Deudores comerciales	Total	96.919	-	96.919	74.109	-	74.109
Otras cuentas por cobrar	CLP	1.260	1.449	2.709	141	366	507
	USD	12.324	14.004	26.328	12.411	14.815	27.226
	MX	289	-	289	-	-	-
	BRL	401	114	515	1.485	117	1.602
	Otras monedas	535	-	535	159	-	159
Total Otras Cuentas por Cobrar	Total	14.809	15.567	30.376	14.196	15.298	29.494
Total Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar		111.728	15.567	127.295	88.305	15.298	103.603

Los deudores comerciales corresponden a cuentas por cobrar a clientes por prestación de servicios, relacionados principalmente con el comercio exterior, tales como: servicios de remolcadores, operaciones portuarias y logística de carga.

El saldo de otras cuentas por cobrar de largo plazo, está conformado principalmente por préstamos a entidades en el exterior con distintas tasas de interés y plazos de cobro, además forman parte de dicho saldo los préstamos al personal y anticipos por indemnización por años de servicio.

Pérdidas por deterioro

El valor en libros de los activos financieros representa la exposición actual al riesgo de crédito. La provisión por riesgo de crédito para cuentas comerciales por cobrar al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 fue:

	Nota	30-09-2021			31-12-2020		
		MUS\$			MUS\$		
		Corriente	No corriente	Total	Corriente	No corriente	Total
Deudores comerciales		116.720	-	116.720	79.895	-	79.895
Deterioro de deudores comerciales		(19.801)	-	(19.801)	(5.786)	-	(5.786)
Deudores comerciales neto		96.919	-	96.919	74.109	-	74.109
Otras cuentas por cobrar		14.809	15.567	30.376	14.196	15.298	29.494
Deterioro de otras cuentas por cobrar		-	-	-	-	-	-
Otras cuentas por cobrar neto		14.809	15.567	30.376	14.196	15.298	29.494
Total deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	11	111.728	15.567	127.295	88.305	15.298	103.603

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS
 Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 11 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, continuación

Variación del deterioro deudores comerciales	30-09-2021	31-12-2020
	MUS\$	MUS\$
Saldo inicial al 1° enero	5.786	4.623
Incremento de provisión (Nota 30)	926	944
Altas por combinaciones de negocios	13.463	2.019
Reverso de deterioro	-	-
Castigo de deudores	(34)	(1.797)
Efecto por cambio en moneda extranjera	(340)	(3)
Total deterioro deudores comerciales	19.801	5.786

A la fecha, no existe la posibilidad de recuperar aquellos saldos de deudores que fueron castigados durante el presente ejercicio.

b) Detalle por número y tipo de cartera de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes y no corrientes a:

Tramos de morosidad	30-09-2021				31-12-2020			
	N° Clientes cartera no repactada	Monto cartera no repactada bruta (MUS\$)	N° Clientes cartera repactada	Monto Cartera repactada bruta (MUS\$)	N° Clientes cartera no repactada	Monto cartera no repactada bruta (MUS\$)	N° Clientes cartera repactada	Monto Cartera repactada bruta (MUS\$)
Al día	2.548	103.327	-	-	2.575	82.511	-	-
1-30 días	1.308	11.929	-	-	1.576	10.890	-	-
31-60 días	586	5.352	-	-	473	5.247	-	-
61-90 días	364	2.944	-	-	268	2.420	-	-
91-120 días	297	3.238	-	-	264	1.944	-	-
121-150 días	106	411	-	-	192	931	-	-
151-180 días	158	593	-	-	142	236	-	-
181-210 días	181	506	-	-	169	299	-	-
211-250 días	157	829	-	-	120	521	-	-
>250 días	1.832	17.967	-	-	1.697	4.390	-	-
Total	7.537	147.096	-	-	7.476	109.389	-	-
Deterioro deudores comerciales		(19.801)				(5.786)		
Total neto		127.295				103.603		

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, la Sociedad no registra clientes clasificados en la categoría de cartera securitizada.

c) Detalle de documentos por cobrar protestados y en cobranza judicial, corrientes y no corrientes a:

Cartera no securitizada				
	30-09-2021		31-12-2020	
	N° Clientes cartera	Monto cartera MUS\$	N° Clientes cartera	Monto cartera MUS\$
Documentos por cobrar protestados y en cobranza judicial	5	2.748	-	-

Deterioro Deudores Comerciales				
	Cartera no repactada MUS\$	Cartera Repactada MUS\$	Castigos del período MUS\$	Recuperos del período MUS\$
30-09-2021	19.801	-	34	-
31-12-2020	5.786	-	1.797	-

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 12 Saldos y transacciones con entidades relacionadas

El saldo neto de las cuentas por cobrar y por pagar con entidades relacionadas no consolidables es el siguiente:

	Corrientes 30-09-2021 MUS\$	No Corrientes 30-09-2021 MUS\$	Total 30-09-2021 MUS\$	Corrientes 31-12-2020 MUS\$	No Corrientes 31-12-2020 MUS\$	Total 31-12-2020 MUS\$
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	9.947	4.203	14.150	8.376	4.000	12.376
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	(186)	-	(186)	(419)	-	(419)
Total	9.761	4.203	13.964	7.957	4.000	11.957

Todos los saldos corrientes pendientes con partes relacionadas, son valorizados en condiciones de independencia mutua y serán cancelados dentro de doce meses después de la fecha del balance.

(12.1) Cuentas por cobrar con entidades relacionadas

La composición del rubro de Cuentas por Cobrar con Entidades Relacionadas es el siguiente:

Rut	Sociedades Nacionales	Moneda cuenta por cobrar	Naturaleza relación	Transacción	Corriente 30-09-2021 MUS\$	No Corriente 30-09-2021 MUS\$	Corriente 31-12-2020 MUS\$	No Corriente 31-12-2020 MUS\$
99.511.240-K	Antofagasta Terminal Internacional S.A.	Pesos chilenos	Asociada Indirecta	Servicios	111	-	71	-
89.602.300-4	CSAV Austral SpA	Pesos chilenos y dólares	Accionistas y Directores Comunes	Servicios Otros	268 80	-	337	-
99.501.760-1	Embotelladoras Chilenas Unidas S.A.	Pesos chilenos	Director común	Servicios	50	-	3	-
86.150.200-7	Fábrica de envases plásticos	Pesos chilenos	Director común	Servicios	169	-	-	-
76.380.217-5	Hapag- Lloyd Chile SPA	Pesos chilenos y dólares	Accionistas y Directores Comunes	Servicios	2.552	-	2.758	-
76.028.651-6	LNG Tugs Chile S.A.	Dólares	Asociada Indirecta	Servicios	188	-	108	-
99.506.030-2	Muellaje del Maipo S.A.	Dólares	Asociada Indirecta	Servicios	4	-	-	-
96.908.170-9	Muellaje SVTI S.A.	Dólares	Asociada Indirecta	Otros	2	-	-	-
96.610.780-4	Portuaria Corral S.A.	Pesos chilenos	Asociada Indirecta	Servicios	6	-	-	-
96.908.970-K	San Antonio Terminal Internacional S.A.	Pesos chilenos y dólares	Asociada Indirecta	Servicios Dividendo	204 -	-	359 463	-
96.908.930-0	San Vicente Terminal Internacional S.A.	Pesos chilenos	Asociada Indirecta	Servicios Préstamos	180 -	- 4.203	303 49	4.000
78.353.000-7	Servicios Portuarios Reloncaví Ltda.	Pesos chilenos	Asociada Indirecta	Otros	-	-	15	-
96.657.210-8	Transportes Fluviales Corral S.A.	Pesos chilenos	Asociada Indirecta	Servicios	47	-	-	-
Total empresas nacionales					3.861	4.203	4.466	4.000

RUT	País	Sociedades Extranjeras	Moneda Cuenta por cobrar	Naturaleza relación	Transacción	Corriente 30-09-2021 MUS\$	No Corriente 30-09-2021 MUS\$	Corriente 31-12-2020 MUS\$	No Corriente 31-12-2020 MUS\$
0-E	Alemania	Hapag Lloyd AG	Dólar	Accionista Común	Servicios Otros	3.366 1.558	-	1.711 1.287	-
0-E	Alemania	Hapag Lloyd Aktiengesellschaft	Dólar	Accionista Común	Servicios	291	-	-	-
0-E	México	Hapag Lloyd México S.A. de C.V.	Dólar	Accionista Común	Servicios	225	-	339	-
0-E	Ecuador	Hapag Lloyd Ecuador	Dólar	Accionista Común	Servicio Otros	46 600	-	573	-
0-E	Uruguay	Luckymont	Dólar	Asociada Indirecta	Servicio	-	-	-	-
Total empresas extranjeras						6.086	-	3.910	-
Total cuentas por cobrar empresas relacionadas						9.947	4.203	8.376	4.000

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 12 Saldos y transacciones con entidades relacionadas, continuación

(12.2) Cuentas por pagar con entidades relacionadas

RUT	Sociedades Nacionales	Moneda cuenta por pagar	Naturaleza relación	Transacción	Corriente	No	Corriente	No
					30-09-2021	Corriente	31-12-2020	Corriente
					MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
92.011.000-2	Empresa Nacional de Energía Enx S.A.	Pesos Chilenos	Accionista Común	Servicios	63	-	383	-
76.380.217-5	Hapag-Lloyd Chile SpA	Dólar	Accionista Común	Servicios	34	-	-	-
96.908.970-K	San Antonio Terminal Internacional S.A.	Pesos Chilenos	Asociada Indirecta	Servicios	87	-	36	-
78.353.000-7	Servicios Portuarios Reloncaví Ltda.	Dólar	Asociada Indirecta	Otros	2	-	-	-
Total cuentas por pagar empresas relacionadas					186	-	419	-

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 12 Saldos y transacciones con entidades relacionadas, continuación

(12.3) Transacciones con entidades relacionadas

RUT	Sociedad	Naturaleza Relación	País de Origen	Transacción con efecto en resultados de	30-09-2021 M US\$	30-09-2020 M US\$
99.511240-K	Antofagasta Terminal Internacional S.A.	Asociada Indirecta	Chile	Ingresos por Servicio de flota	-	-
				Ingresos por Servicio arriendo de inmuebles y terrenos	19	29
				Ingresos por servicios de operaciones portuarias	75	-
				Servicios computacionales	193	-
				Servicios de administración	-	32
97.004.000-5	Banco de Chile S.A.	Director Común	Chile	Ingresos por Servicio de Logística	2	-
				Ingresos por Servicio de operaciones portuarias	-	1
76.337.371-1	Bebidas CCU_PepsiCo Spa	Accionista Común	Chile	Ingresos por Servicio de Logística	-	5
76.517.798-7	Bebidas Ecusa SpA	Accionista Común	Chile	Ingresos por Servicio de Logística	1	-
76.077.848-6	Cervecera Belga de la Patagonia S.A.	Director Común	Chile	Ingresos por Servicio de agenciamiento marítimo	1	-
88.586.400-7	Cervecera CCU Chile Limitada	Director Común	Chile	Ingresos por Servicio de Logística	30	5
96.981310-6	Compañía Cervecera Kunstmann S.A.	Director Común	Chile	Ingresos por Servicio de Logística	1	-
99.586.280-8	Compañía Písquera de Chile	Director Común	Chile	Ingresos por Servicio de Logística	11	10
90.160.000-7	Compañía Sud Americana de Vapores S.A.	Director Común	Chile	Ingresos por Servicio de Logística	-	2
				Ingresos por Servicio de flota	-	126
89.602.300-4	CSAV Austral SpA	Accionista Común	Chile	Ingresos por Servicio de agenciamiento marítimo	238	202
				Ingresos por Servicio de Logística	26	17
				Ingresos por Servicio de operaciones portuarias	285	254
				Ingresos por Servicio de flota	807	811
99.501760-1	Embotelladoras Chilenas Unidas S.A.	Director Común	Chile	Ingresos por Servicio de Logística	79	9
92.011000-2	Empresa Nacional de Energía Enex S.A.	Director Común	Chile	Ingresos por Servicio de Logística	12	1
				Compra Combustible	422	283
					193	119
92.604.000-6	Empresa Nacional del Petróleo	Director Común	Chile	Costo por servicios de terminales portuarios	-	289
86.150.200-7	Fábrica de envases plásticos S.A.	Director Común	Chile	Ingresos por Servicio de Logística	187	-
O-E	Hapag-Lloyd AG	Director Común	Alemania	Ingresos por Servicio de depósito y maestranza	16	83
				Ingresos por Servicio de terminal frigorífico	2.875	1.648
				Ingresos por Servicio de operaciones portuarias	7.906	6.332
				Ingresos por Servicio de graneles y bodegas	95	-
				Ingresos por Servicio de equipos portuarios	91	35
				Ingresos por Servicio de flota	1.192	1.195
O-E	Hapag- Lloyd Chile SPA	Accionista Común	Chile	Ingresos por Servicio de agenciamiento marítimo	304	257
				Ingresos por Servicio de Logística	66	54
				Ingresos por Servicio de operaciones portuarias	6.530	4.875
				Ingresos por Servicio de equipos portuarios	639	756
				Ingresos por Servicio de flota	933	947
				Compra	15	7
				Servicios documental	1.615	981
Otros gastos / ingresos de administración	219	74				

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS
 Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 12 Saldos y transacciones con entidades relacionadas, continuación

(12.3) Transacciones con entidades relacionadas, continuación

RUT	Sociedad	Naturaleza Relación	País de Origen	Transacción con efecto en resultados de	30-09-2021 M US\$	30-09-2020 M US\$
0-E	Hapag-Lloyd Aktiengesellschaft	Accionista Común	Alemania	Ingreso por servicio de flota	835	-
HME98091KW7	Hapag- Lloyd Mexico, S.A. de C.V.	Accionista Común	México	Ingresos por Servicio de depósito y maestranza	-	117
				Ingresos por Servicio de terminal frigorífico	-	51
				Compra	8	-
				Ingresos por Servicio de operaciones portuarias	-	652
0-E	Hapag-Lloyd Ecuador S.A.	Accionista Común	Ecuador	Ingresos por Servicio de depósito y maestranza	777	622
				Ingresos por Servicio de operaciones portuarias	650	303
				Ingresos por Servicio de graneles y bodegas	59	18
				Ingresos por Servicio de equipos portuarios	88	99
76.028.651-6	LNG Tugs Chile S.A.	Asociada Indirecta	Chile	Ingresos por Servicio de flota	1663	1.127
0-E	Luckymont	Asociada Indirecta	Uruguay	Servicios de administración	1	1
96.790.240-3	Minera los Pelambres S.A.	Director Común	Chile	Ingresos por Servicio de Logística	-	2
99.506.030-2	Muellaje del Maipo S.A.	Asociada Indirecta	Chile	Ingresos por Servicio arriendo de inmuebles y terrenos	44	25
96.610.780-4	Portuaria Corral S.A.	Asociada Indirecta	Chile	Servicios de administración	6	2
96.783.150-6	St. Andrews Smoky Delicias S.A.	Director Común	Chile	Ingresos por Servicio arriendo de inmuebles y terrenos	11	9
96.908.970-K	San Antonio Terminal Internacional S.A.	Asociada Indirecta	Chile	Operaciones portuarias	1	-
				Ingresos por Servicio arriendo de inmuebles y terrenos	20	26
				Ingresos por Servicio de Logística	-	2
				Compra	767	186
				Servicios computacionales	142	-
				Servicios de administración	-	40
96.908.930-0	San Vicente Terminal Internacional S.A.	Asociada Indirecta	Chile	Ingresos por Servicio de Logística	-	-
				Ingresos por Servicio arriendo de inmuebles y terrenos	162	212
				Ingresos por Servicio de flota	6	-
				Compra	18	20
				Servicios computacionales	165	-
				Servicios de administración	-	25
				Ingresos por intereses préstamo	153	-
78.353.000-7	Servicios Portuarios Reloncaví Ltda.	Asociada Indirecta	Chile	Ingresos por Servicio arriendo de inmuebles y terrenos	2	5
				Servicios de administración	-	4
96.657.210-8	Transportes Fluviales Corral S.A.	Asociada Indirecta	Chile	Ingresos por Servicio de flota	211	175
				Compra	83	88
				Servicios de administración	-	2
91041000-8	Viña San Pedro Tarapacá S.A.	Director Común	Chile	Ingresos por Servicio de Logística	24	12
84.356.800-9	Watts S.A.	Director Común	Chile	Ingresos por Servicio de Logística	26	-

Las transacciones corrientes con empresas relacionadas son operaciones del giro las cuales son efectuadas en condiciones de equidad que habitualmente prevalecen en el mercado en cuanto a precio y condiciones de pago.

Las transacciones de ventas corresponden principalmente a servicios de carga, arriendo de equipos, servicios, asesorías prestadas por la subsidiaria SAAM S.A. y sus subsidiarias a las empresas relacionadas.

Las transacciones de compras corresponden principalmente a servicios de operaciones portuarias, servicios logísticos y de depósito y asesorías.

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 13 Inventarios corrientes y no corrientes

El saldo de inventario se indica en el siguiente cuadro:

	30-09-2021			31-12-2020		
	Corriente MUS\$	No corriente MUS\$	Total MUS\$	Corriente MUS\$	No corriente MUS\$	Total MUS\$
Suministros para la prestación de servicios						
Combustibles	6.046	-	6.046	4.911	-	4.911
Repuestos ⁽¹⁾	12.514	1.076	13.590	10.092	996	11.088
Insumos	1.394	-	1.394	603	-	603
Lubricantes	324	-	324	178	-	178
Otras existencias	143	-	143	88	-	88
Total inventarios	20.421	1.076	21.497	15.872	996	16.868

- (1) Se han clasificado como inventarios no corrientes, repuestos y piezas específicas de baja rotación y que serán utilizadas en futuras mantenciones a los principales activos de la Sociedad.

El costo por consumo de existencias, imputados al resultado del período, como costo de venta al 30 de septiembre de 2021, asciende a MUS\$ 30.555 (MUS\$ 22.545 al 30 de septiembre 2020).

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 no existen inventarios dados en garantía.

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 14 Otros activos no financieros corrientes y no corrientes

El saldo de otros activos no financieros corrientes y no corrientes es el siguiente:

	Nota	30-09-2021			31-12-2020		
		Corrientes	No Corrientes	Total	Corrientes	No Corrientes	Total
		MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Pagos Anticipados	14.1	8.219	16	8.235	9.404	19	9.423
IVA Crédito Fiscal	14.2	7.503	4.586	12.089	7.956	4.108	12.064
Otros activos no financieros	14.3	1.031	1.242	2.273	928	1.376	2.304
Total otros activos no financieros		16.753	5.844	22.597	18.288	5.503	23.791

14.1 Pagos anticipados	30-09-2021			31-12-2020		
	Corrientes	No Corrientes	Total	Corrientes	No Corrientes	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Seguros Anticipados	4.242	-	4.242	5.986	-	5.986
Arrendos pagados por anticipado	73	16	89	36	19	55
Patentes	414	-	414	-	-	-
Licencias, banderas y suscripciones	584	-	584	494	-	494
Otros ⁽¹⁾	2.906	-	2.906	2.888	-	2.888
Totales	8.219	16	8.235	9.404	19	9.423

(1) Corresponden principalmente a gastos diferidos, que serán amortizados con cargo a resultados, durante el ejercicio 2021.

14.2 IVA Crédito fiscal	30-09-2021			31-12-2020		
	Corrientes	No Corrientes	Total	Corrientes	No Corrientes	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Remanente de IVA crédito fiscal ⁽²⁾	7.503	4.586	12.089	7.956	4.108	12.064
Totales	7.503	4.586	12.089	7.956	4.108	12.064

(2) Corresponden principalmente al remanente de IVA crédito fiscal de las subsidiarias indirectas Ecuastibas S.A. e Inarpi S.A., Saam Towage México S.A. de C.V. y Saam Saam Towage Brasil S.A., que se estima recuperar en el largo plazo

14.3 Otros activos no financieros	30-09-2021			31-12-2020		
	Corrientes	No Corrientes	Total	Corrientes	No Corrientes	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Garantías por cumplimiento de contrato de concesión ⁽²⁾	-	278	278	-	314	314
Garantías de Administración de Aduanas de Mazatlán	1.031	-	1.031	928	-	928
Otras garantías ⁽¹⁾	-	964	964	-	1.062	1.062
Totales	1.031	1.242	2.273	928	1.376	2.304

- (1) Corresponden a garantías efectivas otorgadas, cuyo recupero se realizará una vez expirada la obligación de la Sociedad. Dentro de este monto, existe un saldo por MUS\$ 576, la cual, corresponde a garantía de ST Brasil por juicios laborales
- (2) Garantía en efectivo que se renueva anualmente, conforme a lo estipulado en el contrato de concesión de Transaereo.

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 15 Información financiera de empresas Subsidiarias, Asociadas y Negocios Conjuntos

(15.1) Información financiera resumida de las Subsidiarias, totalizada.

La información financiera de las subsidiarias consolidadas al 30 de septiembre 2021 es la siguiente:

Rut	Nombre de la Sociedad	País	Moneda funcional	Porcentaje de participación			Total Activos Corrientes	Total Activos no Corrientes	Total Pasivos Corrientes	Total Pasivos no Corrientes	Ingresos Ordinarios	Costos de Ventas	Resultado del período atribuible a los propietarios de la controladora
				% directo	% indirecto	% total	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
92.048.000-4	SAAM S.A.	Chile	Dólar	99,9995%	0,0005%	100%	247.414	751.743	110.542	441.232	257.959	(162.275)	21.269
76.757.003-1	SAAM Ports. S.A.	Chile	Dólar	99,9995%	0,0005%	100%	113.085	393.348	79.173	150.057	207.335	(148.055)	30.501
76.729.932-K	SAAM Logistics S.A.	Chile	Dólar	99,99945%	0,00055%	100%	57.297	174.169	23.547	72.796	91.830	(67.862)	12.470
76.479.537-7	SAAM Inversiones SPA	Chile	Dólar	100%	-	100%	66	1.001	4	-	-	-	68

La información financiera de las subsidiarias consolidadas al 31 de diciembre de 2020 es la siguiente:

Rut	Nombre de la Sociedad	País	Moneda funcional	Porcentaje de participación			Total Activos Corrientes	Total Activos no Corrientes	Total Pasivos Corrientes	Total Pasivos no Corrientes	Ingresos Ordinarios	Costos de Ventas	Resultado del período atribuible a los propietarios de la controladora
				% directo	% indirecto	% total	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
92.048.000-4	SAAM S.A.	Chile	Dólar	99,9995%	0,0005%	100%	257.923	665.894	76.894	414.882	287.179	(184.084)	23.247
76.757.003-1	SAAM Ports. S.A.	Chile	Dólar	99,9995%	0,0005%	100%	120.437	414.245	71.647	175.851	249.454	(178.970)	28.860
76.729.932-K	SAAM Logistics S.A.	Chile	Dólar	99,99945%	0,00055%	100%	58.480	182.967	26.560	81.103	58.420	(44.737)	22.001
76.479.537-7	SAAM Inversiones SPA	Chile	Dólar	100%	-	100%	184	995	2	-	-	-	116

(15.2) Detalle de movimientos de inversiones de los períodos 2021 y 2020

2021

El 29 de enero de 2021, SM SAAM a través de su subsidiaria SAAM S.A., materializó la adquisición del control de International Tug S.A.S. (Intertug Colombia), Intertug México S.A. de C.V., Baru Offshore de México, S.A.P.I. de C.V. y EOP Crew Management de México S.A. de C.V. a través de un pago en efectivo por MUS\$ 31.373, un aumento de capital por MUS\$ 17.818 los cuales fueron pagados con una combinación de fondos propios y financiamiento, además de un pago contingente de MUS\$ 5.600. Con esta transacción SM SAAM pasa a controlar el 70% de participación en cada una de las sociedades. Cabe señalar, que también se acordó una opción de compra y venta por el 30% remanente, el cual, fue registrado como pasivo financiero (ver nota 22.7).

2020

Con fecha 28 de octubre de 2020, a través de su filial SAAM Logistics S.A. ("SAAM Logistics"), se concretó la compra de las acciones de propiedad de American Airlines Inc. en Aerosan Airport Services S.A. y Servicios Aeroportuarios Aerosan S.A. (conjuntamente "Aerosan"), que representan el 50% del capital accionario de cada una. Con ello SM SAAM pasó a controlar el 100% de estas sociedades.

El cierre de la transacción estaba sujeto a condiciones usuales en operaciones de esta naturaleza, incluyendo, entre otros, la aprobación de las autoridades de libre competencia de Chile, Colombia y Ecuador, las cuales ya fueron obtenidas.

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 15 Información financiera de empresas Subsidiarias, Asociadas y Negocios Conjuntos, continuación

(15.3) Información financiera resumida de Asociadas y Negocios Conjuntos al 30 de septiembre de 2021:

Asociadas	Activos	Activos no	Pasivos	Pasivos no	Ingresos	Costos	Ganancias
	Corrientes	Corrientes	Corrientes	Corrientes	operacionales	operacionales	(Pérdidas)
	M US\$	Asociadas					
Antofagasta Terminal Internacional S.A. y subsidiarias	11.082	101.986	16.438	81.093	32.965	(29.523)	(606)
Inmobiliaria Carriel Ltda.	9	-	9	-	-	(14)	(24)
Inmobiliaria Sepbio Ltda.	529	3.221	1.828	1.549	213	(17)	12
LNG Tugs Chile S.A.	1.174	18	644	-	4.976	(4.734)	89
Muellaje ATI S.A.	83	539	1.437	416	3.471	(3.260)	287
Muellaje del Maipo S.A.	15.400	80	14.997	312	15.777	(15.530)	(56)
Muellaje STI S.A.	12.041	1.702	9.371	4.274	7.655	(7.180)	(94)
Muellaje SVTI S.A.	3.494	4.173	3.297	3.907	16.983	(16.743)	85
Portuaria Corral S.A.	6.001	6.169	1.847	542	7.542	(3.422)	2.566
San Antonio Terminal Internacional S.A. y subsidiaria	82.848	186.764	31.350	151.010	77.730	(56.745)	9.742
San Vicente Terminal Internacional S.A. y subsidiarias	18.725	138.384	30.499	104.122	37.569	(38.134)	(6.066)
Servicios Portuarios Reloncavi Ltda.	6.091	5.849	2.736	869	10.053	(8.718)	724
Servicios Portuarios y Extraportuarios Bío Bío Ltda.	5	-	21	-	-	-	(2)
Transbordadora Austral Broom S.A.	19.260	50.353	8.667	9.842	17.143	(14.152)	168
Transportes Fluviales Corral S.A.	2.534	3.883	1.409	1.683	4.485	(4.002)	(21)
Equimac S.A.	37	4.966	124	-	-	-	(124)
Puerto Buenavista S.A.	1.730	20.901	1.606	12.746	3.456	(2.173)	260
Luckymont S.A.	5.064	2.264	1.795	-	5.531	(3.902)	1.098
Totales	186.107	531.252	128.075	372.365	245.549	(208.249)	8.038

Información financiera resumida de Asociadas y Negocios Conjuntos 31 de diciembre de 2020:

Asociadas	Activos	Activos no	Pasivos	Pasivos no	Ingresos	Costos	Ganancias
	Corrientes	Corrientes	Corrientes	Corrientes	operacionales	operacionales	(Pérdidas)
	M US\$	Asociadas					
Aerosan Airport Services S.A. y subsidiarias (1)	-	-	-	-	20.807	(17.304)	20
Antofagasta Terminal Internacional S.A. y subsidiarias	11.483	108.204	19.933	83.467	40.378	(38.597)	(1.898)
Inmobiliaria Carriel Ltda.	673	-	649	-	-	(76)	1.660
Inmobiliaria Sepbio Ltda.	368	3.668	1.733	1.889	256	(27)	14
LNG Tugs Chile S.A.	844	20	360	-	4.052	(3.859)	18
Muellaje ATI S.A.	125	639	1.790	427	4.190	(3.884)	96
Muellaje del Maipo S.A.	5.064	91	4.570	358	17.613	(17.335)	18
Muellaje STI S.A.	7.849	1.414	4.560	4.511	8.527	(8.053)	46
Muellaje SVTI S.A.	3.231	4.315	3.050	4.056	18.746	(18.697)	(257)
Portuaria Corral S.A.	7.438	7.766	3.563	950	10.487	(4.353)	3.830
San Antonio Terminal Internacional S.A. y subsidiaria	37.756	174.617	25.359	110.431	82.101	(69.525)	3.088
San Vicente Terminal Internacional S.A. y subsidiarias	22.011	144.586	78.092	59.849	42.827	(47.716)	(12.843)
Servicios Logísticos Ltda. (1)	-	-	-	-	730	(347)	280
Servicios Aeroportuarios Aerosan S.A. (1)	-	-	-	-	20.251	(13.707)	3.952
Servicios Portuarios Reloncavi Ltda.	8.224	6.534	4.386	1.395	13.294	(11.301)	1.466
Servicios Portuarios y Extraportuarios Bío Bío Ltda.	5	-	21	-	-	-	(4)
Transbordadora Austral Broom S.A.	25.375	56.368	10.000	13.466	20.552	(15.549)	22
Transportes Fluviales Corral S.A.	3.458	4.327	2.010	1.934	7.187	(4.707)	1.500
Equimac S.A.	151	4.869	16	-	-	-	(214)
Puerto Buenavista S.A.	2.201	22.823	1.114	14.920	3.908	(2.913)	(140)
Luckymont S.A.	3.457	2.417	834	-	8.901	(6.265)	1.865
Totales	139.713	542.658	162.040	297.653	324.807	(284.215)	2.519

(1) En octubre 2020, se perfeccionó la compra del 50% de participación restante de esta Sociedad, conformando un total de 100% de propiedad. Los resultados corresponden al 31 de octubre de 2020.

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 16 Inversiones en empresas asociadas

16.1) Detalle de Inversiones en Asociadas.

Nombre de la Asociada	País	Moneda	Porcentaje de propiedad	Saldo al 31 de diciembre de 2020	Aportes de capital	Participación en resultados	Dividendos Reparto de utilidades	Reserva de conversión	Reserva de cobertura	Resultados no realizados	Reserva por beneficios a los empleados	Otras variaciones	Saldo al 30 de septiembre de 2021
				MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Antofagasta Terminal Internacional S.A.	Chile	Dólar	35,00%	5.711	-	(212)	-	-	-	-	(52)	-	5.447
Inmobiliaria Carriel Ltda.	Chile	Peso	50,00%	12	-	(12)	-	-	-	-	-	-	-
Inmobiliaria Sepbio Ltda.	Chile	Peso	50,00%	207	-	6	-	(26)	-	-	-	-	187
LNG Tugs Chile S.A.	Chile	Dólar	35,00%	176	-	31	(15)	-	-	-	-	-	192
Muellaje ATI S.A.	Chile	Dólar	0,50%	(8)	-	1	-	-	-	-	-	-	(7)
Muellaje del Maipo S.A.	Chile	Dólar	50,00%	114	-	(28)	-	-	-	-	-	-	86
Muellaje STI S.A.	Chile	Dólar	0,50%	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1
Muellaje SVTI S.A.	Chile	Peso	0,50%	4	-	-	-	-	-	-	-	-	4
Portuaria Corral S.A.	Chile	Peso	50,00%	5.346	-	1.283	(1.071)	(667)	-	-	-	-	4.891
San Antonio Terminal Internacional S.A. (2)	Chile	Dólar	50,00%	38.292	-	4.871	-	-	-	-	-	463	43.626
San Vicente Terminal Internacional S.A.	Chile	Dólar	50,00%	14.121	-	(3.033)	-	(31)	-	-	-	-	11.057
Servicios Portuarios Reloncaví Ltda.	Chile	Peso	50,00%	4.489	-	362	(296)	(385)	-	-	-	(2)	4.168
Servicios Portuarios y Extraportuarios Bío Bío Ltda.	Chile	Peso	50,00%	(8)	-	(1)	-	1	-	-	-	-	(8)
Transbordadora Austral Broom S.A.	Chile	Peso	25,00%	14.569	-	42	-	(1.835)	-	-	-	-	12.776
Transportes Fluviales Corral S.A.	Chile	Peso	50,00%	1.902	-	(11)	-	(248)	-	-	-	14	1.657
Equimac S.A.	Colombia	Dólar	50,00%	2.502	-	(62)	-	-	-	-	-	-	2.440
Puerto Buenavista S.A.(1)	Colombia	Peso	33,33%	4.051	-	87	-	(435)	-	-	-	-	3.703
Luckymont S.A.	Uruguay	Dólar	49,00%	2.470	-	538	(294)	-	-	-	-	(3)	2.711
Total				93.951	-	3.862	(1.676)	(3.626)	-	-	(52)	472	92.931
							Nota 39 a)	Nota 27.2.1			Nota 27.2.3		

(1) La plusvalía relacionada con la adquisición de la participación en Puerto Buenavista se incluye formando parte del valor de la inversión y asciende a MUS\$ 944. La participación a valor patrimonial asciende a MUS\$ 2.759.

(2) Los MUS\$ 463 de San Antonio Terminal Internacional S.A. clasificados en Otras variaciones corresponden a un reverso de dividendos provisorios registrados en diciembre 2020 y que en el mes de abril 2021 la administración decidió no pagar.

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 16 Inversiones en empresas asociadas, continuación

16.1) Detalle de Inversiones en Asociadas, continuación

Nombre de la Asociada	País	Moneda	Porcentaje de propiedad	Saldo al 31 de diciembre de 2019 MUS\$	Aportes de capital MUS\$	Participación en resultados MUS\$	Dividendos Reparto de utilidades MUS\$	Reserva de conversión MUS\$	Reserva de cobertura MUS\$	Resultados no realizados MUS\$	Reserva por beneficios a los empleados MUS\$	Otras variaciones MUS\$	Saldo al 31 de diciembre de 2020 MUS\$
Aerosan Airport Services S.A. (4)	Chile	Dólar	50,00%	8.484	-	10	-	(1.104)	-	-	-	(7.390)	-
Antofagasta Terminal Internacional S.A.	Chile	Dólar	35,00%	6.355	-	(664)	-	-	-	-	20	-	5.711
Inmobiliaria Carriel Ltda.	Chile	Peso	50,00%	174	-	830	(984)	(8)	-	-	-	-	12
Inmobiliaria Sepbio Ltda.	Chile	Peso	50,00%	188	-	7	-	12	-	-	-	-	207
LNG Tugs Chile S.A.	Chile	Dólar	35,00%	166	-	6	-	-	-	-	-	4	176
Muellaje ATI S.A.	Chile	Dólar	0,50%	(8)	-	-	-	-	-	-	-	-	(8)
Muellaje del Maipo S.A.	Chile	Dólar	50,00%	105	-	9	-	-	-	-	-	-	114
Muellaje STI S.A.	Chile	Dólar	0,50%	2	-	-	-	-	-	-	(1)	-	1
Muellaje SVTI S.A.	Chile	Peso	0,50%	5	-	(1)	-	-	-	-	-	-	4
Portuaria Corral S.A.	Chile	Peso	50,00%	5.609	-	1.915	(2.514)	336	-	-	-	-	5.346
San Antonio Terminal Internacional S.A.(2)	Chile	Dólar	50,00%	40.377	-	1.544	(4.850)	-	-	-	(75)	1.296	38.292
San Vicente Terminal Internacional S.A.	Chile	Dólar	50,00%	20.764	-	(6.422)	-	(2)	-	-	(219)	-	14.121
Servicios Aeroportuarios Aerosan S.A. (4)	Chile	Dólar	50,00%	8.340	-	1.976	-	-	-	-	-	(10.316)	-
Servicios Logísticos Ltda.	Chile	Dólar	1,00%	28	-	3	-	-	-	-	-	(31)	-
Servicios Portuarios Reloncaví Ltda.	Chile	Peso	50,00%	4.892	-	733	(1.261)	125	-	-	-	-	4.489
Servicios Portuarios y Extraportuarios Bío Bío Ltda.	Chile	Peso	50,00%	(6)	-	(2)	-	-	-	-	-	-	(8)
Transbordadora Austral Broom S.A.	Chile	Peso	25,00%	14.039	-	6	-	524	-	-	-	-	14.569
Transportes Fluviales Corral S.A. (3)	Chile	Peso	50,00%	1.681	-	750	-	117	-	-	-	(646)	1.902
Equimac S.A.	Colombia	Dólar	50,00%	2.609	-	(107)	-	-	-	-	-	-	2.502
Puerto Buenavista S.A.(1)	Colombia	Peso	33,33%	4.314	-	(47)	-	(216)	-	-	-	-	4.051
Luckymont S.A.	Uruguay	Dólar	49,00%	2.299	-	914	(743)	-	-	-	-	-	2.470
Total				120.417	-	1.460	(10.352)	(216)	-	-	(275)	(17.083)	93.951
							Nota 39 a)	Nota 27.2.1	Nota 27.2.2		Nota 27.2.3		

- (1) La plusvalía relacionada con la adquisición de la participación en Puerto Buenavista se incluye formando parte del valor de la inversión y asciende a MUS\$ 1.055. La participación a valor patrimonial asciende a MUS\$ 2.996.
- (2) La asociada San Antonio Terminal Internacional S.A., determinó dejar sin efecto el pago de MUS\$ 1.296 (otras variaciones) correspondientes a dividendos provisionados en diciembre 2019.
- (3) En el mes de septiembre de 2020 la Administración decidió disminuir el capital de la Sociedad en MUS\$ 646, la cual quedó reflejado dentro del concepto Otras variaciones.
- (4) Los MUS\$ 7.390 de Aerosan Airport Services S.A., MUS\$ 10.316 de Servicios Aeroportuarios Aerosan y MUS\$ 31 de Servicios Logísticos Ltda, clasificados en Otras Variaciones, corresponden a la adquisición del 50% restante de la inversión en Octubre 2020.

NOTA 16 Inversiones en empresas asociadas, continuación

16.2) Descripción de las actividades de negocios conjuntos y asociadas

De acuerdo a NIIF 12, párrafo 21, letra (a)(ii) a continuación se detallan las participaciones más significativas que la Sociedad posee en asociadas y negocios conjuntos:

San Antonio Terminal Internacional S.A. (Chile)

Tiene como objetivo el desarrollo, mantención y explotación del “Frente de Atraque Molo Sur del Puerto de San Antonio”, incluyendo el giro empresa de muellaje y almacenamiento de dicho frente de atraque, producto de la adjudicación de la concesión otorgada por Empresa Portuaria San Antonio.

San Vicente Terminal Internacional S.A (Chile)

Tiene como objetivo el desarrollo, mantención y explotación del “Frente de Atraque del Puerto de San Vicente en Talcahuano”, incluyendo el giro empresa de muellaje y almacenamiento de dicho frente de atraque, producto de la adjudicación de la concesión otorgada por Empresa Portuaria San Vicente - Talcahuano.

Transbordadora Austral Broom S.A. – Tabsa (Chile)

Tiene como objeto social el transporte marítimo de carga, vehículos y pasajeros en el Estrecho de Magallanes (Punta Arenas), principalmente.

Antofagasta Terminal Internacional S.A. (Chile)

Su objeto social es el desarrollo, mantención y explotación del Frente de Atraque N°2 que opera los sitios 4-5, 6 y 7 del Puerto de Antofagasta, incluyendo la posibilidad de desarrollar actividades de muellaje de naves y almacenamiento de carga en dicho Frente de Atraque, producto de la adjudicación de la Concesión otorgada por Empresa Portuaria de Antofagasta.

Reloncaví (Chile)

A través de las asociadas indirectas Servicios Portuarios Reloncaví Ltda., Portuaria Corral S.A. y Transportes Fluviales Corral S.A., tiene como objeto social el servicio de estiba y desestiba de carga, transporte marítimo y fluvial, explotación de puertos, servicios relacionados con la industria forestal y agrícola.

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS
 Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 16 Inversiones en empresas asociadas, continuación

16.3) Pasivos contingentes

Tal como se describe en nota 36.1, la subsidiaria directa SAAM S.A., ha emitido cartas de crédito Stand By, para garantizar facilidades crediticias en la asociada indirecta Luckymont S.A.

Los pasivos contingentes correspondientes a las asociadas y negocios conjuntos han sido revelados en nota 36.2, y corresponden a fianzas y codeuda solidaria, otorgadas por la subsidiaria directa SAAM S.A., y por SAAM Puertos S.A. a las sociedades Puerto Buenavista S.A. y Antofagasta Terminal Internacional S.A.

16.4) Inversiones cuyos porcentajes de participación directa es menor a 20%

- En las empresas señaladas a continuación, el porcentaje total en la inversión (directo más indirecto), supera el 20% de participación.

Nombre de Empresa	% Directo de Inversión	% Indirecto de Inversión	% Total de Inversión	% Directo de Inversión	% Indirecto de Inversión	% Total de Inversión
	30-09-2021	30.09.2021	30-09-2021	31-12-2020	31-12-2020	31-12-2020
Muellaje ATI S.A. ⁽¹⁾	0,5%	34,825%	35,325%	0,5%	34,825%	35,325%
Muellaje STI S.A. ⁽¹⁾	0,5%	49,75%	50,25%	0,5%	49,75%	50,25%
Muellaje SVTI S.A. ⁽¹⁾	0,5%	49,75%	50,25%	0,5%	49,75%	50,25%

⁽¹⁾ Estas sociedades se encuentran consolidadas por sus matrices, STI S.A., ATI S.A. y SVTI S.A. , respectivamente.

NOTA 17 Activos Intangibles, Plusvalía y Combinación de Negocios

(17.1) La plusvalía pagada en inversiones en empresas relacionadas es la siguiente por empresa:

	30-09-2021			31-12-2020		
	Bruto	Amortización acumulada	Neto	Bruto	Amortización acumulada	Neto
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Plusvalía en:						
Saam Towage México S.A. de C.V.	36	-	36	36	-	36
SAAM Towage Brasil S.A.	21.274	-	21.274	21.274	-	21.274
SAAM Towage Canada Inc.	45.735	-	45.735	45.767	-	45.767
Aerosan Airport Services S.A. y Servicios Aeroportuarios Aerosan S.A.	31.033	-	31.033	31.033	-	31.033
Intertug	17.547	-	17.547	-	-	-
Total Plusvalía	115.625	-	115.625	98.110	-	98.110

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 17 Activos Intangibles, Plusvalía y Combinación de Negocios, continuación

(17.2) La combinación de negocios generada durante el período, se describe de la siguiente manera:

Período 2021

El 29 de enero de 2021, SM SAAM, a través de su subsidiaria SAAM S.A., materializa la adquisición del 70% de International Tug S.A.S. (Intertug Colombia), Intertug México S.A. de C.V., Baru Offshore de México, S.A.P.I. de C.V. y EOP Crew Management de México S.A. de C.V., las cuales fueron pagadas con una combinación de fondos propios y financiamiento en la compra de acciones por MUS\$ 31.373 y MUS\$ 17.818 en el aumento de capital además de un pasivo contingente por MUS\$ 5.600. El balance consolidado de dichas empresas es la siguiente:

Activos	MUS\$		Pasivos	MUS\$	
	Valor Libro	Valor Razonable		Valor Libro	Valor Razonable
Activos corrientes			Pasivos corrientes		
Efectivo y equivalentes al efectivo	4.225	4.225	Pasivos financieros, corriente	40.145	40.145
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5.860	5.860	Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	8.595	8.595
Inventarios	3.054	3.054	Provisión por beneficios a los empleados	815	815
Activos no financieros	489	489	Pasivos no financieros	153	153
Activos por impuestos	611	611	Total pasivos corrientes	49.708	49.708
Activo disponible para la venta	204	99			
Total activos corrientes	14.443	14.338	Pasivos no corrientes		
Activos no corrientes			Pasivos financieros, no corriente	2.807	2.807
Activos intangibles	16.621	107	Provisión por beneficios a los empleados	178	178
Propiedades, planta y equipos	91.765	66.231	Impuesto diferido	12.148	12.148
Activo por impuestos diferidos	3.790	3.790	Total pasivos no corrientes	15.133	15.133
Total activos no corrientes	112.176	70.128	Total Pasivos	64.841	64.841
Total Activos	126.619	84.466	Total Activo Neto (Patrimonio)	61.778	19.625

La plusvalía reconocida en la adquisición de las acciones de Baru - Intertug, refleja la diferencia de valor de la transacción que no puede atribuirse directamente a los activos y pasivos. Por este concepto se ha reconocido en el estado de situación financiera de SAAM S.A., una plusvalía de MUS\$ 17.456. El detalle se presenta a continuación:

Determinación Plusvalía	MUS\$
% de adquisición	70%
Precio Pagado	31.373
Fair Value 30%	15.961
Aporte de Capital	17.818
Contraprestación contingente comb. de negocios	5.600
Contraprestacion transferida	70.752
Activo Neto (Patrimonio)	(19.625)
Aporte de capital	(17.818)
Intangibles	(11.559)
Activo por Impuestos Diferidos	(4.203)
Sub Total	(53.205)
Plusvalía Adquirida	17.547

Es importante mencionar, que esta negociación contempla un acuerdo (Opción de compra) por la adquisición del 30% restante de participación en Intertug, cuyo valor asciende a MUS\$ 19.710. Esta opción, se llevó directamente a la cuenta patrimonial "otras reservas" contra un pasivo financiero (ver nota 22.7).

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 17 Activos Intangibles, Plusvalía y Combinación de Negocios, continuación

(17.2) La combinación de negocios generada durante el período, se describe de la siguiente manera, continuación:

A partir del 1 de febrero de 2021, la contribución de las sociedades provenientes del Grupo Intertug (consolidado) a los ingresos fue de MUS\$ 14.076, y al resultado neto en los estados financieros consolidados de SM SAAM al 30 de junio de 2021 fue de MUS\$ (190).

Período 2020

Con fecha 28 de octubre de 2020, la Sociedad materializó la adquisición de la propiedad de American Airlines Inc. en Aerasan por USD 32.000. De esta forma, SM SAAM pasa a controlar el 100% de la compañía, que ofrece servicios logísticos dedicados a carga aérea y servicios aeroportuarios en Chile, Colombia y Ecuador. El balance al 31 de octubre de 2020 del Grupo Aerasan, se presenta a continuación:

Activos	MUS\$		Pasivos	MUS\$	
	Valor Libro	Valor Razonable		Valor Libro	Valor Razonable
Activos corrientes			Pasivos corrientes		
Efectivo y equivalentes al efectivo	12.914	12.914	Préstamos que devengan intereses	13.050	13.050
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	6.331	6.331	Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	5.846	5.846
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	6.100	6.100	Cuentas por pagar a entidades relacionadas	5.950	5.950
Inventarios	37	37	Cuentas por pagar por impuestos	3.400	3.400
Activos por impuestos	3.683	3.683	Provisiones por beneficios a los empleados	730	730
Otros activos financieros	122	122			
Activos corrientes totales	29.187	29.187	Pasivos corrientes totales	28.976	28.976
Activos no corrientes			Pasivos no corrientes		
Plusvalía	5.552	-	Préstamos que devengan intereses	18.550	18.550
Activos intangibles distintos de la plusvalía	6.869	95	Provisiones por beneficios a los empleados	2.481	2.481
Propiedades, planta y equipos	52.463	52.463	Pasivos por impuestos diferidos	2.235	-
Activo por impuestos diferidos	1.944	1.944	Otros pasivos financieros no corriente	9.074	9.074
Otros activos financieros	288	288			
Total Activos no corrientes	67.116	54.790	Total pasivos no corrientes	32.340	30.105
Total Activos	96.303	83.977	Total de pasivos	61.316	59.081
			Interés Minoritario	379	384
			Total Activo Neto (Patrimonio)	34.608	24.512

La plusvalía reconocida en la adquisición de las acciones de American Airlines, refleja la diferencia de valor de la transacción que no puede atribuirse directamente a los activos y pasivos. Por este concepto se ha reconocido en el estado de situación financiera de SAAM S.A., una plusvalía de MUS\$ 31.033. El detalle se presenta a continuación:

Determinación Plusvalía	MUS\$
% de adquisición	100%
Precio Pagado	32.000
Fair Value 50%	<u>32.000</u>
Contraprestacion transferida	<u>64.000</u>
Activo Neto (Patrimonio)	(24.512)
Intangibles	(11.982)
Pasivos por Impuestos Diferidos	<u>3.527</u>
Sub Total	<u>(32.967)</u>
Plusvalía Adquirida	<u>31.033</u>

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 17 Activos Intangibles, Plusvalía y Combinación de Negocios, continuación

A partir del 1 de noviembre de 2020, la contribución de las sociedades Servicios Aeroportuarios Aerosan y Aerosan Airport Services (consolidado) a los ingresos fue de MUS\$ 5.672 y MUS\$ 5.211 respectivamente, y el resultado neto de cada sociedad en los estados financieros consolidados de SM SAAM al 31 de diciembre de 2020 fue de MUS\$ 108 y MUS\$ (131) respectivamente.

(17.3) El saldo de los activos intangibles distintos de la plusvalía, se desglosa del siguiente modo:

	30-09-2021			31-12-2020		
	Bruto MUS\$	Amortización acumulada MUS\$	Neto MUS\$	Bruto MUS\$	Amortización acumulada MUS\$	Neto MUS\$
Patentes, Marcas Registradas y Derechos	543	(106)	437	535	(101)	434
Programas Informáticos	22.372	(17.743)	4.629	21.254	(16.916)	4.338
Concesiones portuarias y de remolcadores (17.5)	331.954	(186.311)	145.643	332.623	(168.441)	164.182
Relación con clientes, Contratos y Otros	56.018	(9.930)	46.088	47.871	(8.917)	38.954
Total Activos Intangibles	410.887	(214.090)	196.797	402.283	(194.375)	207.908

(17.4) La reconciliación de cambios en Activos Intangibles, se desglosa como sigue:

	Patentes, marcas registradas y Derechos MUS\$	Programas informáticos MUS\$	Concesiones portuarias y de remolcadores MUS\$	Relación con clientes, Contratos y Otros MUS\$	Total activos intangibles distintos de la plusvalía MUS\$	Plusvalía MUS\$
Saldo neto al 31 de diciembre de 2019 inicial al 1 de enero 2020	403	5.020	190.210	31.013	226.646	72.282
Adiciones	18	1.288	607	-	1.913	-
Amortización	(3)	(1.676)	(18.465)	(2.980)	(23.124)	-
Retiros	-	-	(8)	-	(8)	-
Aplicación NIIF 16	-	-	-	-	-	-
Incremento (Disminución) en Cambio de Moneda Extranjera	-	(34)	(4.779)	(223)	(5.036)	(3.371)
Otros Incrementos (disminuciones)	(33)	72	(323)	(1)	(285)	-
Saldo neto al 30 de septiembre de 2020	385	4.670	167.242	27.809	200.106	68.911
Adquisiciones mediante combinación de negocios	-	95	-	11.982	12.077	31.033
Adiciones ⁽¹⁾	49	669	41	-	759	-
Amortización ⁽²⁾	(1)	(319)	(6.231)	(1.181)	(7.732)	-
Retiros	-	-	-	-	-	-
Desapropiaciones	-	(544)	-	-	(544)	-
Aplicación NIIF 16	-	-	-	-	-	-
Incremento (Disminución) en Cambio de Moneda Extranjera	-	33	2.970	342	3.345	2.083
Otros Incrementos (disminuciones)	1	(266)	160	2	(103)	(3.917)
Saldo neto al 31 de diciembre de 2020 inicial al 1 de enero 2021	434	4.338	164.182	38.954	207.908	98.110
Adquisiciones mediante combinación de negocios	-	107	-	11.559	11.666	17.547
Adiciones ⁽¹⁾	46	1.699	320	-	2.065	-
Amortización ⁽²⁾	(5)	(1.232)	(18.432)	(4.431)	(24.100)	-
Retiros	-	(1)	-	-	(1)	-
Desapropiaciones	(1)	(364)	-	-	(365)	-
Aplicación NIIF 16	-	-	-	-	-	-
Incremento (Disminución) en Cambio de Moneda Extranjera	-	(15)	(446)	6	(455)	(32)
Otros Incrementos (disminuciones)	(37)	97	19	-	79	-
Saldo neto al 30 de septiembre de 2021	437	4.629	145.643	46.088	196.797	115.625

⁽¹⁾ Ver nota 39.

⁽²⁾ Ver notas 29 y 30.

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS
 Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 17 Activos Intangibles, Plusvalía y Combinación de Negocios, continuación

(17.5) Concesiones

El rubro Concesiones portuarias y de remolcadores, incluye las siguientes concesiones:

	Valor Libros en	
	MUS\$	
	30-09-2021	31-12-2020
Concesión Portuaria de Iquique Terminal Internacional S.A.	30.180	32.131
Concesión Portuaria de Florida International Terminal, LLC	189	204
Concesión Portuaria Terminal Marítima Mazatlán S.A. de C.V.	24.104	26.193
Concesión Portuaria de Sociedad Portuaria Granelera de Caldera S.A.	40.690	47.335
Concesión Portuaria de Sociedad Portuaria de Caldera S.A.	49.447	57.136
Total concesiones portuarias	144.610	162.999
Concesión de remolcadores de Concesionaria SAAM Costa Rica S.A.	1.033	1.183
Total concesiones de remolcadores	1.033	1.183
Total intangibles neto por concesiones portuarias y de remolcadores	145.643	164.182

Las concesiones portuarias se componen del valor actual del pago inicial de la concesión y los pagos mínimos estipulados y cuando es aplicable los costos de financiamiento, más el valor de las obras obligatorias que controla el otorgante según contrato de concesión. Ver detalle de estas concesiones en nota 35.

NOTA 18 Propiedades, planta y equipo

(18.1) La composición del saldo de Propiedades Planta y Equipo es la siguiente:

Propiedad, planta y equipos	30-09-2021			31-12-2020		
	Valor Bruto	Depreciación Acumulada	Valor Neto	Valor Bruto	Depreciación Acumulada	Valor Neto
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Terrenos	54.070	-	54.070	54.043	-	54.043
Edificios y Construcciones	125.259	(57.799)	67.460	122.470	(52.530)	69.940
Naves, Remolcadores, Barcazas y Lanchas	918.201	(349.739)	568.462	818.438	(322.731)	495.707
Maquinaria	143.386	(79.995)	63.391	143.579	(74.763)	68.816
Equipos de Transporte	6.617	(5.296)	1.321	6.130	(4.490)	1.640
Máquinas de oficina	16.882	(13.572)	3.310	17.248	(14.486)	2.762
Muebles, Enseres y Accesorios	4.700	(4.023)	677	4.606	(3.826)	780
Construcciones en proceso	12.588	-	12.588	23.900	-	23.900
Activos por derecho de uso	97.537	(26.307)	71.230	94.275	(19.433)	74.842
Otras propiedades, Planta y Equipo	4.102	(2.269)	1.833	2.960	(1.527)	1.433
Total propiedades planta y equipo	1.383.342	(539.000)	844.342	1.287.649	(493.786)	793.863

NOTA 18 Propiedades, planta y equipo, continuación

(18.1) La composición del saldo de Propiedades Planta y Equipo es la siguiente, continuación:

En el ítem “Edificios y construcciones” se incluyen las construcciones y oficinas destinadas al uso administrativo y las destinadas a la operación tales como bodegas y terminales de contenedores.

Al 30 de septiembre de 2021, la Sociedad mantiene bajo la modalidad de arrendamiento financiero en el ítem “Maquinaria”, Grúas Portacontenedor en la subsidiaria indirecta Florida International Terminal LLC por MUS\$ 749 (MUS\$ 2.155 al 31 de diciembre de 2020) y 6 Grúas Portacontenedores en la subsidiaria indirecta Iquique Terminal Internacional S.A. por MUS\$ 2.356 (MUS\$ 2.548 al 31 de Diciembre de 2020) y 9 equipos de Rayos X en Aerosan Airport Services por MUS\$ 494 (MUS\$ 577 al 31 de diciembre de 2020).

(18.2) Compromisos de compra y construcción de activos:

En el ítem “Construcciones en proceso” se clasifican los desembolsos efectuados por construcciones operativas para el soporte de las operaciones de la Sociedad. Al 30 de septiembre de 2021, estos corresponden a pagos efectuados por proyectos asociados a grúas en tránsito, tractocamiones, contenedores reefers y proyecto muelle en Ecuador, los cuales totalizan MUS\$ 6.965, asimismo, hay construcciones de instalaciones en bodegas de Servicios Aeroportuarios Aerosan por MUS\$ 2.771, la construcción de una cámara frigorífica en Saam Extraportuarios por MUS\$ 414, la modificación de bodegas (frigoríficos) y oficinas por MUS\$ 158 en Aerosan S.A.S, la realización de carenas en ST Panamá por MUS\$ 1.242 y obras civiles ejecutadas en Chile, Perú, Ecuador, México, EE.UU. y Costa Rica por MUS\$ 797.

Inmobiliaria San Marco Ltda.

Existen obras en curso por la habilitación de Obras de urbanización de agua potable y otras mejoras en el sector de Placilla de la ciudad de Valparaíso por MUS\$ 241, (MUS\$ 210 al 31 de diciembre de 2020).

NOTA 18 Propiedades, planta y equipo, continuación

(18.3) Reconciliación de cambios en propiedad, planta y equipo, por clases para los ejercicios 2020 y 2019:

	Terrenos	Edificios y Construcciones	Naves Remolcadores, Barcazas y Lanchas	Maquinaria	Equipos de Transporte	Máquinas de oficina	Muebles, Enseres y Accesorios	Construcciones en Proceso	Activos por derecho de uso	Otras propiedades, Planta y Equipo	Total Propiedad, Planta y Equipo
	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$
Saldo neto al 31 de diciembre de 2019 inicial al 01 de enero de 2020	53.882	52.597	510.814	68.511	1.736	1.593	912	16.374	28.383	2.216	737.018
Adiciones ⁽³⁾	5	567	8.394	2.575	203	409	29	24.019	82	223	36.506
Desapropiaciones (ventas de activos)	-	-	(43)	(37)	(42)	-	-	-	-	-	(122)
Aplicación NIF 16 arriendos	-	-	-	-	-	-	-	-	1063	-	1063
Transferencias (hacia) Planta y Equipos	227	12.407	14.178	2.284	-	512	-	(29.013)	-	(595)	-
Transferencias desde (hacia) a activos mantenidos para la venta	-	-	(442)	(63)	-	-	-	-	-	-	(505)
Transferencia de otros activos no financieros	-	-	-	-	-	-	-	-	15.584	-	15.584
Gasto por depreciación	-	(4.078)	(35.339)	(6.583)	(406)	(990)	(209)	-	(4.890)	(148)	(52.643)
Castigos (bajas de activos)	-	(2)	(716)	(37)	-	-	-	(60)	-	-	(815)
Incremento (decremento) en el cambio de moneda ⁽¹⁾ funcional a moneda de presentación subsidiarias	-	(160)	(26)	(171)	(6)	(36)	-	-	(38)	(163)	(600)
Otros Incrementos (decrementos)	-	(809)	(1388)	(980)	-	154	(19)	-	855	(178)	(1365)
Saldo neto al 30 de septiembre de 2020	54.114	60.522	495.432	65.499	1.485	2.642	713	11.320	41.039	1.355	734.121
Adiciones ⁽³⁾	(5)	152	12.781	423	97	395	22	12.751	2.455	48	29.119
Adquisiciones mediante combinación de negocios	-	10.554	-	5.329	121	149	102	1430	34.772	6	52.463
Desapropiaciones (ventas de activos)	-	-	(530)	(33)	-	-	-	-	-	-	(563)
Aplicación NIF 16 arriendos ⁽⁴⁾	-	-	-	-	-	-	-	-	182	-	182
Transferencias (hacia) Planta y Equipos	2	152	1.392	2	70	-	-	(1618)	-	-	-
Transferencias desde (hacia) a activos mantenidos para la venta	(68)	(41)	-	(10)	-	-	-	-	-	-	(119)
Gasto por depreciación ⁽²⁾	-	(1562)	(11512)	(2.418)	(128)	(421)	(67)	-	(3.307)	(35)	(19.450)
Castigos (bajas de activos)	-	59	715	(504)	(13)	(73)	-	(2)	-	-	182
Incremento (decremento) en el cambio de moneda ⁽¹⁾ funcional a moneda de presentación subsidiarias	-	126	(1.198)	529	8	19	10	19	698	84	295
Otros Incrementos (decrementos)	-	(22)	(1373)	(1)	-	51	-	-	(997)	(25)	(2.367)
Saldo neto al 31 de diciembre de 2020 inicial al 01 de enero de 2021	54.043	69.940	495.707	68.816	1.640	2.762	780	23.900	74.842	1.433	793.863
Adiciones ⁽³⁾	-	516	23.278	1102	21	1296	85	17.442	9.690	504	53.934
Adquisiciones mediante combinación de negocios	478	698	64.489	343	-	11	-	-	113	99	66.231
Desapropiaciones (ventas de activos)	-	-	(1588)	(205)	(3)	-	-	-	-	(1)	(1797)
Transferencias (hacia) Planta y Equipos	-	1.421	25.800	1.434	105	79	4	(28.737)	(63)	(43)	-
Transferencias desde (hacia) a activos mantenidos para la venta	(451)	(88)	-	(97)	-	-	-	-	-	-	(636)
Gasto por depreciación ⁽²⁾	-	(4.958)	(39.586)	(7.526)	(443)	(814)	(183)	-	(12.788)	(158)	(66.456)
Castigos (bajas de activos)	-	-	(24)	(141)	(13)	-	-	(2)	(19)	(9)	(208)
Incremento (decremento) en el cambio de moneda ⁽¹⁾ funcional a moneda de presentación subsidiarias	-	(69)	377	(274)	(6)	(24)	(9)	(22)	(583)	8	(602)
Otros Incrementos (decrementos)	-	-	9	(61)	20	-	-	7	38	-	13
Saldo neto al 30 de septiembre de 2021	54.070	67.460	568.462	63.391	1.321	3.310	677	12.588	71.230	1.833	844.342

¹ Corresponde principalmente al efecto de reexpresar en dólares, los remolcadores de SAAM Towage Canadá Inc., cuya moneda funcional es el dólar canadiense.

² Ver nota 29 y 30.

³ Ver nota 39 (a).

⁴ Corresponde al registro inicial de los activos arrendados a terceros y que se amortizan conforme al plazo de vencimiento de cada contrato. La contrapartida está registrada en pasivos financieros, en el ítem pasivos por contratos de arrendamiento.

NOTA 18 Propiedades, planta y equipo, continuación

(18.4) Garantías y compensaciones

a) Garantías.

La subsidiaria indirecta SAAM Towage Canadá Inc. registra hipoteca marítima a favor del banco Scotiabank Canadá, para garantizar la obligación financiera contraída. El valor libro de los activos dados en garantía al 30 de septiembre de 2021 asciende a MUS\$ 28.191, (MUS\$ 31.351 al 31 de diciembre de 2020).

b) Compensaciones

La Sociedad ha reconocido en el resultado del período 2021 ingresos por concepto de reembolsos por siniestros por MUS\$ 130 (MUS\$ 184 al 30 de septiembre de 2020), asociados a bienes de propiedades, plantas y equipos.

NOTA 19 Propiedades de inversión

	Terrenos	Construcciones	Total Propiedades de inversión
	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Saldo neto al 31 de diciembre de 2019	1.731	112	1.843
Gasto por depreciación ⁽¹⁾	-	(12)	(12)
Saldo neto al 31 de diciembre de 2020	1.731	100	1.831
Gasto por depreciación ⁽¹⁾	-	(8)	(8)
Saldo neto al 30 de septiembre de 2021	1.731	92	1.823

⁽¹⁾Ver nota 29 y 30

Las propiedades de inversión, corresponden a terrenos y bienes inmuebles ubicados en Chile, destinados a obtener plusvalía y rentas, los cuales se encuentran valorizados al costo y las construcciones son depreciadas por el método lineal en base a la vida asignada.

El valor razonable de las propiedades de inversión de la Sociedad al cierre de los presentes estados financieros asciende a MUS\$ 2.916, el cual se determinó sobre la base de tasaciones efectuadas por peritos independientes en el año 2017, actualizado al valor de la UF a la fecha de cierre de estos estados financieros.

Al 30 de septiembre de 2021, las propiedades de inversión generaron gastos directos por depreciación, seguros y contribuciones por un total de MUS\$ (15).

NOTA 20 Cuentas por cobrar y por pagar por impuestos corrientes

El saldo de cuentas por cobrar y por pagar por impuestos corrientes se indica en el siguiente cuadro:

(20.1) Cuentas por cobrar por impuestos corrientes

	30-09-2021			31-12-2020		
	Corriente	No Corriente	Total	Corriente	No Corriente	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Pagos provisionales mensuales	4.363	-	4.363	5.375	-	5.375
Créditos al impuesto a la renta	33.356	-	33.356	38.606	-	38.606
Impuesto renta (provisión)	(7.873)	-	(7.873)	(13.962)	-	(13.962)
Total cuentas por cobrar por impuestos corrientes	29.846	-	29.846	30.019	-	30.019

(20.2) Cuentas por pagar por impuestos corrientes

	30-09-2021	31-12-2020
	MUS\$	MUS\$
Provisión por impuesto a la renta	21.256	17.646
Pagos provisionales mensuales	(10.372)	(9.579)
Créditos al impuesto a la renta	(746)	(278)
Total cuentas por pagar por impuestos corrientes	10.138	7.789

NOTA 21 Impuesto diferido e impuesto a la renta

Impuesto diferido

Los impuestos diferidos corresponden al monto de impuesto sobre las ganancias que la Sociedad y sus subsidiarias tendrán que pagar (pasivos) o recuperar (activos) en ejercicios futuros, relacionados con diferencias temporarias entre la base fiscal o tributaria y el importe contable en libros de ciertos activos y pasivos.

NOTA 21 Impuesto diferido e impuesto a la renta, continuación

(21.1) El detalle de los impuestos diferidos se indica en el siguiente cuadro:

Tipos de diferencias temporarias	Impuesto	Impuesto	Neto
	diferido activo	diferido pasivo	
	30-09-2021	30-09-2021	
	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Provisión de beneficios al personal	3.463	(344)	3.119
Pérdidas fiscales	13.814	-	13.814
Instrumentos derivados	200	-	200
Propiedad, planta y equipos	467	(42.422)	(41.955)
Depreciaciones	-	(16.631)	(16.631)
Obligaciones leasing /Activo en leasing	7.133	(9.781)	(2.648)
Concesiones portuarias y de remolcadores	8.160	(16.742)	(8.582)
Resultados no realizados de pasivos financieros	9.807	(7.958)	1.849
Deterioro de cuentas por cobrar	480	-	480
Provisiones de gastos y otros	711	-	711
Provisiones de ingreso	-	-	-
Total	44.235	(93.878)	(49.643)

Tipos de diferencias temporarias	Impuesto	Impuesto	Neto
	diferido activo	diferido pasivo	
	31-12-2020	31-12-2020	
	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Provisión de beneficios al personal	3.102	(370)	2.732
Pérdidas fiscales	4.311	-	4.311
Instrumentos derivados	310	-	310
Propiedad, planta y equipos	475	(33.387)	(32.912)
Depreciaciones	-	(22.016)	(22.016)
Obligaciones leasing /Activo en leasing	6.484	(8.596)	(2.112)
Concesiones portuarias y de remolcadores	8.331	(19.351)	(11.020)
Resultados no realizados de pasivos financieros	13.744	(6.986)	6.758
Deterioro de cuentas por cobrar	847	-	847
Provisiones de gastos y otros	748	-	748
Provisiones de ingreso	-	594	594
Total	38.352	(90.112)	(51.760)

NOTA 21 Impuesto diferido e impuesto a la renta, continuación

(21.2) Movimiento en activos y pasivos por impuestos diferidos reconocidos durante el período:

El siguiente es el cuadro de reconciliación de impuestos diferidos al 30 de septiembre 2021

Tipos de diferencias temporarias de Activos	Saldo al	Altas por combinaciones de negocios	Reconocido en el resultado	Reconocido en el patrimonio		Saldo al
	31-12-2020			Ajuste conversión empresas con moneda funcional distinta al dólar	Imputado a resultado integral	30-09-2021
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Provisión de beneficios al personal	3.102	94	267	-	-	3.463
Instrumentos derivados	310	-	15	-	(125)	200
Pérdidas fiscales	4.311	3.261	5.967	16	259	13.814
Propiedad, planta y equipos	475	11	(19)	-	-	467
Activos en leasing	6.484	75	633	(59)	-	7.133
Concesiones Portuarias y de remolcadores	8.331	-	(24)	(147)	-	8.160
Deterioro de cuentas por cobrar	847	-	(367)	-	-	480
Resultados no realizados de pasivos financieros	13.744	1.311	(5.248)	-	-	9.807
Provisión de gastos y otros	748	-	19	(56)	-	711
Total Activos por impuestos diferidos	38.352	4.752	1.243	(246)	134	44.235

Tipos de diferencias temporarias de Pasivos	Saldo al	Altas por combinaciones de negocios	Reconocido en el resultado	Reconocido en el patrimonio		Saldo al
	31-12-2020			Ajuste conversión empresas con moneda funcional distinta al dólar	Imputado a resultado integral	30-09-2021
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Provisión de beneficios al personal	370	-	(26)	-	-	344
Activos intangibles/propiedad, planta y equipos	33.387	8.628	447	(40)	-	42.422
Depreciaciones	22.016	-	(5.414)	29	-	16.631
Activo en leasing	8.596	34	1.151	-	-	9.781
Concesiones Portuarias y de remolcadores	19.351	-	(2.609)	-	-	16.742
Resultados no realizados de pasivos financieros	6.986	245	738	(11)	-	7.958
Provisión de ingresos	(594)	-	594	-	-	-
Total Pasivos por impuestos diferidos	90.112	8.907	(5.119)	(22)	-	93.878

NOTA 21 Impuesto diferido e impuesto a la renta, continuación

(21.2) Movimiento en activos y pasivos por impuestos diferidos reconocidos durante el período, continuación:

El siguiente es el cuadro de reconciliación de impuestos diferidos del ejercicio 2020

Tipos de diferencias temporarias de Activos	Saldo al 31-12-2019	Altas por combinaciones de negocios	Reconocido en el resultado	Reconocido en el patrimonio		Saldo al 31-12-2020
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	Ajuste conversión empresas con moneda funcional distinta al dólar	Imputado a resultado integral	MUS\$
Provisión de beneficios al personal	2.097	173	902	-	(70)	3.102
Instrumentos derivados	-	43	35	-	232	310
Pérdidas fiscales	5.540	-	(442)	(787)	-	4.311
Propiedad, planta y equipos	4.011	-	(2.599)	(937)	-	475
Activos en leasing	2.564	-	3.920	-	-	6.484
Concesiones Portuarias y de remolcadores	8.785	-	38	(492)	-	8.331
Deterioro de cuentas por cobrar	751	477	(416)	35	-	847
Resultados no realizados de pasivos financieros	946	4.950	7.689	-	159	13.744
Provisión de gastos y otros	4.096	-	(3.323)	(25)	-	748
Total Activos por impuestos diferidos	28.790	5.643	5.804	(2.206)	321	38.352

Tipos de diferencias temporarias de Pasivos	Saldo al 31-12-2019	Otros incrementos	Reconocido en el resultado	Reconocido en el patrimonio		Saldo al 31-12-2020
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	Ajuste conversión empresas con moneda funcional distinta al dólar	Imputado a resultado integral	MUS\$
Provisión de beneficios al personal	412	(204)	157	39	(34)	370
Instrumentos derivados	656	-	(656)	-	-	-
Activos intangibles/propiedad, planta y equipos	30.163	3.527	1.750	(2.053)	-	33.387
Depreciaciones	29.099	-	(4.004)	(3.079)	-	22.016
Activo en leasing	4.919	-	3.677	-	-	8.596
Concesiones Portuarias y de remolcadores	25.020	-	(5.669)	-	-	19.351
Resultados no realizados de pasivos financieros	1.492	(15)	1.754	3.755	-	6.986
Provisión de ingresos	1.185	-	(1.779)	-	-	(594)
Total Activos por impuestos diferidos	92.946	3.308	(4.770)	(1.338)	(34)	90.112

NOTA 21 Impuesto diferido e impuesto a la renta, continuación

(21.3) Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta del período 2021 y 2020 es el siguiente:

	01-01-2021 30-09-2021	01-01-2020 30-09-2020	01-07-2021 30-09-2021	01-07-2020 30-09-2020
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Gastos por impuestos corrientes a la renta				
Gasto por impuestos corriente	42.024	31.117	16.516	11.848
Beneficio fiscal que surge de beneficios por impuestos	(6.521)	(4.700)	(2.871)	(4.120)
Gasto por impuesto Art. 21 LIR	42	13	40	8
Otros gastos por impuestos	848	718	299	278
Total gasto por impuestos corriente, neto	36.393	27.148	13.984	8.014
Gastos por impuesto diferido				
Origen y reverso de diferencias temporarias (Nota 21.2)	(6.362)	(2.356)	(3.045)	(508)
Origen y reverso de diferencias temporarias con efecto en patrimonio	6.869	2.456	3.845	(288)
Total gasto por impuestos diferidos, neto	507	100	800	(796)
Gasto por impuesto a las ganancias	36.900	27.248	14.784	7.218

(21.4) Análisis y conciliación de la tasa de impuesto a la renta, calculado con arreglo a la legislación fiscal chilena, y la tasa efectiva de impuestos se detallan a continuación:

	30-09-2021		30-09-2020	
	%	MUS\$	%	MUS\$
Utilidad excluyendo impuesto a la renta		97.280		70.468
Conciliación de la tasa efectiva de impuesto	(27%)	(26.266)	(27%)	(19.026)
Gasto por impuestos utilizando la tasa legal				
Efecto impositivo de tasas en otras jurisdicciones	(2,13%)	(2.076)	(7,09%)	(4.998)
Efecto impositivo de ingresos ordinarios no imponibles	0,00%	-	0,03%	18
Efecto impositivo de gastos no deducibles impositivamente	(0,04%)	(42)	(0,50%)	(352)
Otro incremento (decremento) en cargo por impuestos legales	(8,75%)	(8.516)	(4,10%)	(2.890)
Ajustes al gasto por impuestos utilizando la tasa legal, total	(10,93%)	(10.634)	(11,66%)	(8.222)
Gasto por impuestos utilizando la tasa efectiva	(37,93%)	(36.900)	(38,66%)	(27.248)

NOTA 22 Otros pasivos financieros

El saldo de pasivos financieros corrientes y no corrientes es el siguiente:

	Nota	30-09-2021			31-12-2020		
		Corrientes MUS\$	No Corrientes MUS\$	Total MUS\$	Corrientes MUS\$	No Corrientes MUS\$	Total MUS\$
Préstamos que devengan Intereses	22.1	88.807	269.385	358.192	63.998	297.340	361.338
Arrendamientos Financieros	22.2	2.940	4.387	7.327	1.894	3.377	5.271
Obligaciones con el público	22.3	53.073	149.520	202.593	58.028	165.000	223.028
Pasivos financieros por contrato de arrendamientos operativos NIIF 16	22.5	15.931	40.589	56.520	13.802	48.441	62.243
Subtotal pasivos financieros		160.751	463.881	624.632	137.722	514.158	651.880
Derivados	22.4	4.103	33.144	37.247	47	5.874	5.921
Obligación contrato de concesión	22.6	4.713	35.412	40.125	3.885	37.423	41.308
Otros (Opción)	22.7	-	19.710	19.710	-	-	-
Total otros pasivos financieros		169.567	552.147	721.714	141.654	557.455	699.109

A continuación se presenta la reconciliación de los saldos de Otros pasivos financieros:

	Saldo al 31 de diciembre de 2020	Obtención de préstamos	Nuevos contratos arrendamiento operativo	Adquisiciones mediante combinación de negocios	Pago de préstamos	Traspaso de largo plazo a corto plazo	Diferencia de cambio	Devengo de intereses	Costos asociados al crédito	Saldo al 30 de septiembre de 2021
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Corriente										
Préstamos que devengan Intereses	63.998	29.966	-	22.539	(79.382)	43.592	(190)	8.240	44	88.807
Arrendamientos Financieros	1.894	-	-	17.557	(18.853)	1.784	274	284	-	2.940
Obligaciones con el público	58.028	-	-	-	(2.596)	-	(5.362)	3.214	(211)	53.073
Pasivos financieros por contrato de arrendamientos operativos NIIF 16	13.802	-	2.739	49	(12.585)	13.101	(3.156)	1.998	(17)	15.931
No corriente										
Préstamos que devengan Intereses	297.340	18.706	-	-	-	(43.592)	(3.184)	-	115	269.385
Arrendamientos Financieros	3.377	-	-	2.807	-	(1.784)	(13)	-	-	4.387
Obligaciones con el público	165.000	-	-	-	-	-	(15.321)	-	(159)	149.520
Pasivos financieros por contrato de arrendamientos operativos NIIF 16	48.441	-	5.007	-	-	(13.101)	245	-	(3)	40.589
Totales	651.880	48.672	7.746	42.952	(113.416)	-	(26.707)	13.736	(231)	624.632

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 22 Otros pasivos financieros, continuación

(22.1) Préstamos bancarios que devengan intereses

El saldo de préstamos bancarios corrientes al 30 de septiembre 2021 es el siguiente:

Rut Deudora	Entidad Deudora	País Deudora	Rut Acreedor	Entidad Acreedora (Bancos)	País Acreedora	Moneda	Tipo de Amortización	Hasta 90 días	Más de 90 días hasta 1 año	Porción Corriente	De 1 a 2 años	De 2 a 3 años	De 3 a 4 años	De 4 a 5 años	Más de 5 años	Porción no Corriente	Total Deuda	Tasa de Interés	Tasa de Interés
								M US\$	M US\$		M US\$								
92.048.000-4	SAAM S.A. (2 y 3)	Chile	97.018.000-1	Banco Scotiabank	Chile	Dólar	Semestral	5.443	5.000	10.443	10.000	10.000	59.579	-	-	79.579	90.022	Libor180 + 1,46%	2,03%
76.729.932-k	SAAM Logistics S.A. (2 y 3)	Chile	97.004.000-5	Banco de Chile	Chile	Peso Chileno	Semestral	75	50	125	4.279	4.279	8.557	-	-	17.115	17.240	1,71%	2,01%
0-E	Florida International Terminal, Lc.(3)	USA	97.006.000-6	Banco Crédito e Inversiones	EE.UU	Dólar	Semestral	22	893	915	893	889	-	-	-	1.782	2.697	Libor180 + 3%	3,35%
96.915.330-0	Iquique Terminal Internacional S.A.	Chile	97.006.000-6	Banco Crédito e Inversiones	Chile	Dólar	Trimestral	586	1.164	1.750	-	-	-	-	-	-	1.750	3,47%	4,04%
0-E	Inarpi S.A.	Ecuador	97.030.000-7	Banco Estado	Chile	Dólar	Semestral	17	1.895	1.912	947	-	-	-	-	947	2.859	3,21%	3,38%
0-E	Inarpi S.A.	Ecuador	97.030.000-7	Banco Estado	Chile	Dólar	Semestral	1.070	938	2.008	1.875	1.875	1.875	1.875	-	7.500	9.508	3,95%	4,10%
0-E	Inarpi S.A.	Ecuador	0-E	Banco Santander Madrid	España	Dólar	Semestral	1.014	940	1.954	1.880	1.880	1.880	940	-	6.580	8.534	Libor180 + 1,8%	2,12%
0-E	Inarpi S.A.	Ecuador	97.030.000-7	Banco Estado	Chile	Dólar	Semestral	3	3.333	3.336	3.333	1.667	-	-	-	5.000	8.336	4,07%	4,28%
0-E	Inarpi S.A.(2 y 3)	Ecuador	97.006.000-6	Banco Crédito e Inversiones	EE.UU	Dólar	Semestral	24	8.000	8.024	8.000	8.000	-	-	-	16.000	24.024	Libor180 + 1,6%	1,90%
0-E	Inarpi S.A.	Ecuador	0-E	Banco Santander Madrid	España	Dólar	Semestral	26	463	489	463	463	463	463	1.390	3.242	3.731	Libor180 + 1,6%	3,26%
0-E	Sociedad Portuaria de Caldera S.A.(3)	Costa Rica	0-E	Bac San José	Costa Rica	Dólar	Mensual	72	220	292	307	323	340	327	-	1.297	1.589	5,00%	5,19%
0-E	Sociedad Portuaria de Caldera S.A.(3)	Costa Rica	0-E	Bac San José	Costa Rica	Dólar	Mensual	129	660	789	829	874	919	882	-	3.504	4.293	5,00%	5,19%
0-E	Sociedad Portuaria Granelera de Caldera S.A.(2)	Costa Rica	0-E	Bac San Jose	Costa Rica	Dólar	Trimestral	733	2.279	3.012	3.176	3.338	3.510	3.691	2.077	15.792	18.804	5,00%	5,38%
0-E	Sociedad Portuaria Granelera de Caldera S.A.(2)	Costa Rica	0-E	Bac San Jose	Costa Rica	Dólar	Mensual	212	653	865	223	-	-	-	-	223	1.088	3,35%con piso 5,25%	5,25%
0-E	SAAM Towage México S.A. de C.V.(3)	Mexico	0-E	Corpbanca New York Branch	EE.UU	Dólar	Semestral	60	3.000	3.060	3.000	-	-	-	-	3.000	6.060	Libor180 + 3%	3,32%
0-E	SAAM Towage México S.A. de C.V.	Mexico	0-E	Santander México	México	Dólar	Al vencimiento	1.000	-	1.000	-	-	-	-	-	-	1.000	3,10%	3,10%
0-E	SAAM Towage México S.A. de C.V.	Mexico	0-E	Santander México	México	Dólar	Al vencimiento	1.000	-	1.000	-	-	-	-	-	-	1.000	3,10%	3,10%
0-E	SAAM Towage El Salvador S.A. de C.V.	El Salvador	97.006.000-6	Banco Crédito e Inversiones	EE.UU	Dólar	Al vencimiento	-	1.298	1.298	1.698	1.696	5.194	5.138	-	13.726	15.024	Libor180 + 1,52%	1,75%
0-E	SAAM Towage Canadá Inc(3)	Canada	0-E	Scotiabank Canada	Canada	Dólar Canadiense	Mensual	360	1.079	1.439	1.439	10.312	-	-	-	11.751	13.190	BA de Canadá + 1,45%	1,90%
0-E	SAAM Towage Canadá Inc(2 y 3)	Canada	0-E	Scotiabank Canada	Canada	Dólar Canadiense	Mensual	249	746	995	994	12.157	-	-	-	13.151	14.146	BA de Canadá + 1,45%	1,90%
0-E	SAAM Towage Panamá (3)	Panama	NL80328183 B01	Banco Rabobank	Holanda	Dólar	Semestral	482	467	949	-	-	-	-	-	-	949	3,45%	5,71%
96.885.450-K	Aerosan Airport Services S.A.	Chile	0-E	Banco Santander México	Chile	Dólar	Mensual	251	750	1.001	668	-	-	-	-	668	1.669	4,20%	4,67%
0-E	Terminal Marítima Mazatlán S.A. de C.V.	México	0-E	Banco Santander México	México	Peso Mexicano	Mensual	1.381	-	1.381	-	-	-	-	-	-	1.381	7,24%	7,24%
0-E	Intertug Colombia	Colombia	0-E	Banco Scotiabank	Colombia	Dólar	Al vencimiento	-	25.040	25.040	-	-	-	-	-	-	25.040	Libor90 + 2,63%	2,81%
0-E	Intertug Colombia	Colombia	0-E	Banco de Occidente	Colombia	Dólar	Al vencimiento	-	1.503	1.503	-	-	-	-	-	-	1.503	Libor180 + 1,67%	1,88%
0-E	Aerosan SAS	Colombia	0-E	Banco Caja Social	Colombia	Peso Colombiano	Trimestral	178	476	654	-	-	-	-	-	-	654	DTF + 3,5	5,40%
Sub Total								14.387	60.847	75.234	44.004	57.753	82.317	13.316	3.467	200.857	276.091		

- (1) Tasa efectiva es una TIR de los flujos proyectados, la cual considera para tasas variables la tasa del día de cierre del periodo y también el flujo efectivo en la recepción (con gastos asociados a la emisión + superavit en caso de bonos)
- (2) Corresponde a pasivos financieros, sobre los cuales, la sociedad ha minimizado el riesgo de la fluctuación de tasa de interés y moneda, mediante la contratación de instrumentos derivados de cobertura (swaps).
- (3) Préstamos sujetos al cumplimiento de covenants, revelados en la nota 36.6

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 22 Otros pasivos financieros, continuación

(22.1) Préstamos bancarios que devengan intereses, continuación

El saldo de préstamos bancarios corrientes al 30 de septiembre 2021 es el siguiente, continuación:

Rut Deudora	Entidad Deudora	País Deudora	Rut Acreedor	Entidad Acreedora (Bancos)	País Acreedora	Moneda	Tipo de Amortización	Hasta 90 días	Mas de 90 días hasta 1 año	Porción Corriente	De 1 a 2 años	De 2 a 3 años	De 3 a 4 años	De 4 a 5 años	Más de 5 años	Porción no Corriente	Total Deuda	Tasa de Interés	Tasa de Interés	
								M U S \$	M U S \$		M U S \$		M U S \$	M U S \$	M U S \$	M U S \$				
0-E SAAM Towage Brasil		Brasil	0-E BNDES		Brasil	Dólar	Mensual	330	946	1.276	1.262	1.262	1.262	1.262	736	5.784	7.060	3,7%	3,7%	
0-E SAAM Towage Brasil		Brasil	0-E BNDES		Brasil	Dólar	Mensual	396	1.136	1.532	1.514	1.514	1.514	1.514	883	6.939	8.471	3,7%	3,7%	
0-E SAAM Towage Brasil		Brasil	0-E BNDES		Brasil	Real	Mensual	100	272	372	363	363	363	212	1.664	2.036	TJLP+3,70%	8,79%		
0-E SAAM Towage Brasil		Brasil	0-E BNDES		Brasil	Dólar	Mensual	294	824	1.118	1.099	1.099	1.099	1.099	7.678	12.074	13.192	2,6%	2,6%	
0-E SAAM Towage Brasil		Brasil	0-E BNDES		Brasil	Dólar	Mensual	213	583	796	777	777	777	777	5.470	8.578	9.374	3,6%	3,6%	
0-E SAAM Towage Brasil		Brasil	0-E Caterpillar		Brasil	Dólar	Mensual	105	307	412	409	224	77	-	-	710	1.122	3.878	3,8%	3,8%
0-E SAAM Towage Brasil		Brasil	0-E Caterpillar		Brasil	Dólar	Mensual	127	374	501	498	275	95	-	-	868	1.369	3.878	3,8%	3,8%
0-E SAAM Towage Brasil		Brasil	0-E Caterpillar		Brasil	Real	Mensual	31	88	119	117	64	22	-	-	203	322	TJLP+3,80%	8,89%	
0-E SAAM Towage Brasil		Brasil	0-E Banco Do Brasil		Brasil	Dólar	Mensual	323	894	1.217	1.193	1.193	1.193	1.193	2.789	7.561	8.778	3,5%	3,5%	
0-E SAAM Towage Brasil		Brasil	0-E Banco Do Brasil		Brasil	Dólar	Mensual	220	606	826	808	808	808	808	1.997	5.229	6.055	3,6%	3,6%	
0-E TUG Brasil Apoio Maritimo		Brasil	0-E BNDES		Brasil	Dólar	Mensual	109	320	429	391	-	-	-	-	391	820	4,4%	4,4%	
0-E TUG Brasil Apoio Maritimo		Brasil	0-E BNDES		Brasil	Dólar	Mensual	335	910	1.245	1.213	1.213	1.213	1.213	7.552	12.404	13.649	3,7%	3,7%	
0-E TUG Brasil Apoio Maritimo		Brasil	0-E BNDES		Brasil	Dólar	Mensual	47	135	182	181	181	181	-	-	543	725	5,5%	5,5%	
0-E TUG Brasil Apoio Maritimo		Brasil	0-E Banco Do Brasil		Brasil	Dólar	Mensual	906	2.642	3.548	3.523	2.057	-	-	-	5.580	9.128	3,8%	3,8%	
Sub Total								3.536	10.037	13.573	13.348	11.030	8.604	8.229	27.317	68.528	82.101			
Total préstamos								17.923	70.884	88.807	57.352	68.783	90.921	21.545	30.784	269.385	358.192			

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 22 Otros pasivos financieros, continuación

(22.1) Préstamos bancarios que devengan intereses, continuación

El saldo de préstamos bancarios corrientes al 31 de diciembre de 2020 es el siguiente:

Rut Deudora	Entidad Deudora	País Deudora	Rut Acreedor	Entidad Acreedora (Bancos)	País Acreedora	Moneda	Tipo de Amortización	Hasta 90 días	Más de 90 días hasta 1 año	Porción Corriente	De 1 a 2 años	De 2 a 3 años	De 3 a 4 años	De 4 a 5 años	Más de 5 años	Porción no Corriente	Total Deuda	Tasa de Interés	Tasa de Interés	
								M US\$	M US\$		M US\$		M US\$	M US\$	M US\$	Contrato				
92.048.000-4	SAAM S.A. (2 y 3)	Chile	97.018.000-1	Banco Scotiabank	Chile	Dólar	Semestral	-	10.087	10.087	9.793	9.793	64.835	-	-	84.421	94.508	Libor180 + 1,46%	2,03%	
76.729.932-k	SAAM Logistics S.A. (2 y 3)	Chile	97.004.000-5	Banco de Chile	Chile	Peso Chileno	Semestral	55	-	55	4.886	4.886	9.775	-	-	19.547	19.602	1,77%	2,01%	
0-E	Florida International Terminal, Llc.(3)	USA	97.006.000-6	Banco Crédito e Inversiones	EE.UU	Dólar	Semestral	513	439	952	893	893	893	-	-	2.679	3.631	Libor180 + 3%	3,35%	
96.915.330-0	Iquique Terminal Internacional S.A.	Chile	97.006.000-6	Banco Crédito e Inversiones	Chile	Dólar	Trimestral	588	1.741	2.329	1.164	-	-	-	-	1.164	3.493	3,47%	4,04%	
0-E	Inarpi S.A.	Ecuador	97.030.000-7	Banco Estado	Chile	Dólar	Semestral	1.015	947	1.962	1.895	947	-	-	-	2.842	4.804	3,21%	3,38%	
0-E	Inarpi S.A.	Ecuador	97.030.000-7	Banco Estado	Chile	Dólar	Semestral	42	1.875	1.917	1.875	1.875	1.875	1.875	936	8.436	10.353	3,95%	4,10%	
0-E	Inarpi S.A.	Ecuador	0-E	Banco Santander Madrid	España	Dólar	Semestral	35	1.880	1.915	1.880	1.880	1.880	1.880	-	7.520	9.435	Libor180 + 1,8%	2,12%	
0-E	Inarpi S.A.	Ecuador	97.030.000-7	Banco Estado	Chile	Dólar	Semestral	1.790	1.667	3.457	3.333	3.333	1.669	-	-	8.335	11.792	4,07%	4,28%	
0-E	Inarpi S.A.(2 y 3)	Ecuador	97.006.000-6	Banco Crédito e Inversiones	EE.UU	Dólar	Semestral	4.189	4.000	8.189	8.000	8.000	8.000	-	-	24.000	32.189	Libor180 + 1,6%	1,90%	
0-E	Sociedad Portuaria de Caldera S.A.(3)	Costa Rica	0-E	Bac San José	Costa Rica	Dólar	Mensual	69	212	281	295	311	327	344	240	1.517	1.798	5,00%	5,19%	
0-E	Sociedad Portuaria de Caldera S.A.(3)	Costa Rica	0-E	Bac San José	Costa Rica	Dólar	Mensual	123	637	760	799	840	885	930	645	4.099	4.859	5,00%	5,19%	
0-E	Sociedad Portuaria Granelera de Caldera S.A.(2)	Costa Rica	0-E	Bac San Jose	Costa Rica	Dólar	Trimestral	705	2.196	2.901	3.058	3.216	3.379	3.555	4.863	18.071	20.972	5,00%	5,38%	
0-E	Sociedad Portuaria Granelera de Caldera S.A.(2)	Costa Rica	0-E	Banco Davivienda Costa Rica	Costa Rica	Dólar	Mensual	96	-	96	-	-	-	-	-	-	96	5,35% con piso 5,7%	5,70%	
0-E	Sociedad Portuaria Granelera de Caldera S.A.(2)	Costa Rica	0-E	Bac San Jose	Costa Rica	Dólar	Trimestral	188	580	768	810	134	-	-	-	944	1.712	3,35% con piso 5,25%	5,25%	
0-E	SAAM Towage México S.A. de C.V.(3)	Mexico	0-E	Corpbanca New York Branch	EE.UU	Dólar	Semestral	11	3.000	3.011	6.000	-	-	-	-	6.000	9.011	Libor180 + 3%	3,32%	
0-E	SAAM Towage México S.A. de C.V.	Mexico	0-E	Santander México	México	Dólar	Mensual	1.000	-	1.000	-	-	-	-	-	-	1.000	3,09%	3,10%	
0-E	SAAM Towage México S.A. de C.V.	Mexico	0-E	Santander México	México	Dólar	Mensual	1.000	-	1.000	-	-	-	-	-	-	1.000	3,10%	3,10%	
0-E	SAAM Towage Canadá Inc(3)	Canada	0-E	Scotiabank Canada	Canada	Dólar Canadiense	Mensual	359	1.077	1.436	1.436	11.427	-	-	-	12.863	14.299	BA de Canadá + 1,45%	1,90%	
0-E	SAAM Towage Canadá Inc(2 y 3)	Canada	0-E	Scotiabank Canada	Canada	Dólar Canadiense	Mensual	248	744	992	992	12.810	-	-	-	13.802	14.794	BA de Canadá + 1,45%	1,90%	
0-E	SAAM Towage Panamá (3)	Panama	NL80328183 B01	Banco Rabobank	Holanda	Dólar	Semestral	-	944	944	468	-	-	-	-	468	1.412	3,45%	5,71%	
96.885.450-K	Aerosan Airport Services S.A.	Chile	97.006.000-6	Banco Santander Inversiones	Chile	Dólar	Semestral	-	602	602	-	-	-	-	-	-	602	2,10%	2,97%	
96.885.450-K	Aerosan Airport Services S.A.	Chile	97.006.000-6	Banco Crédito e Inversiones	Chile	Dólar	Semestral	-	602	602	-	-	-	-	-	-	602	2,10%	2,97%	
94.058.000-5	Servicios Aeroportuarios Aerosan S.A.	Chile	97.006.000-6	Banco Crédito e Inversiones	Chile	Dólar	Semestral	-	903	903	-	-	-	-	-	-	903	2,10%	2,97%	
0-E	Aerosan SAS	Colombia	0-E	Banco Caja Social	Colombia	Peso Colombiano	Trimestral	183	546	729	545	-	-	-	-	545	1.274	DTF + 3,5	5,40%	
Totales								12.464	34.822	47.286	49.122	60.765	93.518	8.584	6.684	218.673	265.959			

- (1) Corresponde a pasivos financieros, sobre los cuales, la sociedad ha minimizado el riesgo de la fluctuación de tasa de interés, mediante la contratación de instrumentos derivados de cobertura (swaps).
- (2) Préstamos sujetos al cumplimiento de covenants, revelados en la nota 36.6
- (3) Ex Virtual Logistics Marine Services Inc.
- (4) Ex Smit Marine Canadá Inc.

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 22 Otros pasivos financieros, continuación

(22.1) Préstamos bancarios que devengan intereses, continuación

El saldo de préstamos bancarios corrientes al 31 de diciembre de 2020 es el siguiente, continuación:

Rut Deudora	Entidad Deudora	País Deudora	Rut Acreedor	Entidad Acreedora (Bancos)	País Acreedora	Moneda	Tipo de Amortización	Hasta 90 días	Mas de 90 días hasta 1 año	Porción Corriente	De 1 a 2 años	De 2 a 3 años	De 3 a 4 años	De 4 a 5 años	Más de 5 años	Porción no Corriente	Total Deuda	Tasa de Interés	Tasa de Interés
								M U S \$	M U S \$		M U S \$	M U S \$	M U S \$	M U S \$	M U S \$		M U S \$	M U S \$	M U S \$
0-E SAAM Towage Brasil	Brasil	0-E BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	333	946	1.279	1.262	1.262	1.262	1.262	1.262	1.682	6.730	8.009	3,7%	3,7%	
0-E SAAM Towage Brasil	Brasil	0-E BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	399	1.136	1.535	1.514	1.514	1.514	1.514	2.019	8.075	9.610	3,7%	3,7%		
0-E SAAM Towage Brasil	Brasil	0-E BNDES	Brasil	Real	Mensual	106	285	391	380	380	380	380	507	2.027	2.418	TJLP+3,70%	8,79%		
0-E SAAM Towage Brasil	Brasil	0-E BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	287	824	1.111	1.099	1.099	1.099	1.099	8.502	12.898	14.009	2,6%	2,6%		
0-E SAAM Towage Brasil	Brasil	0-E BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	214	583	797	777	777	777	777	6.053	9.161	9.958	3,6%	3,6%		
0-E SAAM Towage Brasil	Brasil	0-E Caterpillar	Brasil	Dólar	Mensual	105	307	412	409	409	155	44	-	1017	1.429	3,8%	3,8%		
0-E SAAM Towage Brasil	Brasil	0-E Caterpillar	Brasil	Dólar	Mensual	128	374	502	498	498	191	54	-	1.241	1.743	3,8%	3,8%		
0-E SAAM Towage Brasil	Brasil	0-E Caterpillar	Brasil	Real	Mensual	33	92	125	122	122	46	13	-	303	428	TJLP+3,80%	8,89%		
0-E SAAM Towage Brasil	Brasil	0-E Banco Do Brasil	Brasil	Dólar	Mensual	327	894	1.221	1.193	1.193	1.193	1.193	3.684	8.456	9.677	3,5%	3,5%		
0-E SAAM Towage Brasil	Brasil	0-E Banco Do Brasil	Brasil	Dólar	Mensual	222	606	828	808	808	808	808	2.603	5.835	6.663	3,6%	3,6%		
0-E TUG Brasil Apoio Maritimo	Brasil	0-E BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	110	320	430	427	285	-	-	-	712	1.142	4,4%	4,4%		
0-E TUG Brasil Apoio Maritimo	Brasil	0-E BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	339	910	1.249	1.213	1.213	1.213	1.213	8.461	13.313	14.562	3,7%	3,7%		
0-E TUG Brasil Apoio Maritimo	Brasil	0-E BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	47	136	183	181	181	181	136	-	679	862	5,5%	5,5%		
0-E TUG Brasil Apoio Maritimo	Brasil	0-E Banco Do Brasil	Brasil	Dólar	Mensual	915	2.642	3.557	3.523	3.523	1.174	-	-	8.220	11.777	3,8%	3,8%		
0-E SAAM Towage Brasil	Brasil	0-E Banco Santander Brasil	Brasil	Dólar	Al vencimiento	-	3.092	3.092	-	-	-	-	-	-	3.092	3,5%	3,5%		
Sub Total								3.565	13.147	16.712	13.406	13.264	9.993	8.493	33.511	78.667	95.379		
Total préstamos								16.029	47.969	63.998	62.528	74.029	103.511	17.077	40.195	297.340	361.338		

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

(22.2) Arrendamiento financiero por pagar

Los pasivos financieros de arrendamiento por pagar están compuestos de la siguiente forma, al 30 de septiembre 2021:

Rut Entidad Acreedor	Banco o Institución Financiera	Rut Entidad Deudora	Nombre Entidad Deudora	País Empresa Deudora	Moneda	Tipo de Amortización	Hasta 90 días	Más de 90 días hasta 1 año	Total Corriente	De 1 a 2 años	De 2 a 3 años	De 3 a 4 años	De 4 a 5 años	Más de 5 años	Total no Corriente	Total Deuda	Tasa de Interés	Tasa de Interés
							M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$
97.006.000-6	BCI	96.915.330-0	Iquique Terminal Internacional S.A.	Chile	Dólar	Mensual	130	397	527	548	571	494	-	-	1.613	2.140	2,86%	2,86%
0-E	Wells Fargo Equipment Finance, Inc.	O-E	Florida International Terminal LLC	EE.UU	Dólar	Mensual	123	273	396	87	-	-	-	-	87	483	3,74%	3,74%
0-E	TD Bank	O-E	Florida International Terminal LLC	EE.UU	Dólar	Mensual	187	316	503	-	-	-	-	-	-	503	3,30%	3,65%
97.080.000-k	Banco Bice	94.058.000-5	Servicios Aeroportuarios Aerosan	Chile	Dólar	Mensual	13	41	54	57	59	61	16	-	193	247	3,68%	3,68%
97.080.000-k	Banco Bice	94.058.000-5	Servicios Aeroportuarios Aerosan	Chile	Dólar	Mensual	11	34	45	46	48	50	17	-	161	206	3,68%	3,68%
0-E	Itaú	0-E	Aerosan SAS	Colombia	Peso colombiano	Mensual	13	41	54	49	49	49	49	-	196	250	6,21%	6,39%
0-E	CSI	0-E	Aerosan SAS	Colombia	Peso colombiano	Mensual	1	2	3	8	-	-	-	-	8	11	8,16%	8,47%
0-E	Bancolombia Panamá	0-E	Intertug Colombia	Colombia	Dólar	Semestral	-	650	650	648	359	-	-	-	1.007	1.657	3,89%	3,96%
0-E	Bancolombia Panamá	0-E	Intertug Colombia	Colombia	Dólar	Semestral	-	708	708	706	416	-	-	-	1.122	1.830	3,89%	3,96%
Totales							478	2.462	2.940	2.149	1.502	654	82	-	4.387	7.327		

Los pasivos financieros de arrendamiento por pagar están compuestos de la siguiente forma, al 31 de diciembre de 2020:

Rut Entidad Acreedor	Banco o Institución Financiera	Rut Entidad Deudora	Nombre Entidad Deudora	País Empresa Deudora	Moneda	Tipo de Amortización	Hasta 90 días	Más de 90 días hasta 1 año	Total Corriente	De 1 a 2 años	De 2 a 3 años	De 3 a 4 años	De 4 a 5 años	Más de 5 años	Total no Corriente	Total Deuda	Tasa de Interés	Tasa de Interés
							M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$
97.006.000-6	BCI	96.915.330-0	Iquique Terminal Internacional S.A.	Chile	Dólar	Mensual	126	385	511	532	554	577	346	-	2.009	2.520	2,86%	2,86%
0-E	Wells Fargo Equipment Finance, Inc.	O-E	Florida International Terminal LLC	EE.UU	Dólar	Mensual	181	557	738	316	-	-	-	-	316	1.054	3,74%	3,74%
0-E	TD Bank	O-E	Florida International Terminal LLC	EE.UU	Dólar	Mensual	116	360	476	330	21	-	-	-	351	827	3,30%	3,65%
97.080.000-k	Banco Bice	94.058.000-5	Servicios Aeroportuarios Aerosan	Chile	Dólar	Mensual	15	46	61	68	68	68	68	-	272	333	3,68%	3,68%
97.080.000-k	Banco Bice	94.058.000-5	Servicios Aeroportuarios Aerosan	Chile	Dólar	Mensual	10	33	43	48	48	48	48	4	196	239	3,68%	3,68%
0-E	Itaú	0-E	Aerosan SAS	Colombia	Peso colombiano	Mensual	14	42	56	56	56	56	56	-	224	280	6,21%	3,39%
0-E	CSI	0-E	Aerosan SAS	Colombia	Peso colombiano	Mensual	2	7	9	9	-	-	-	-	9	18	8,16%	8,47%
Totales							464	1.430	1.894	1.359	747	749	518	4	3.377	5.271		

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 22 Otros pasivos financieros, continuación

(22.3) Obligaciones con el público

La composición de las obligaciones con el público es la siguiente:

Septiembre 2021

Rut Deudora	Entidad Deudora	País Deudora	Número de inscripción	Serie	Vencimiento	Moneda	Tipo de Amortización	Tasa efectiva	Tasa nominal	Hasta 90 días	Más de 90 días hasta 1 año	Porción Corriente	De 1 a 2 años	De 2 a 3 años	De 3 a 4 años	De 4 a 5 años	Más de 5 años	Porción no Corriente	Total Deuda
										MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
76.196.718-5	Sociedad Matriz SAAM S.A.	Chile	793	Serie B	2021	UF	Semestral	2,07%	2,60%	52.333	-	52.333	-	-	-	-	-	-	52.333
76.196.718-5	Sociedad Matriz SAAM S.A.	Chile	794	Serie C	2026	UF	Semestral	2,39%	2,80%	422	-	422	-	-	-	-	52.940	52.940	53.362
76.196.718-5	Sociedad Matriz SAAM S.A.	Chile	794	Serie E	2030	UF	Semestral	1,25%	1,30%	168	-	168	-	-	-	-	44.568	44.568	44.736
76.196.718-5	Sociedad Matriz SAAM S.A.	Chile	1037	Serie H	2030	UF	Semestral	1,25%	1,30%	-	150	150	-	-	-	-	52.012	52.012	52.162
Totales										52.923	150	53.073	-	-	-	-	149.520	149.520	202.593

Diciembre 2020

Rut Deudora	Entidad Deudora	País Deudora	Número de inscripción	Serie	Vencimiento	Moneda	Tipo de Amortización	Tasa efectiva	Tasa nominal	Hasta 90 días	Más de 90 días hasta 1 año	Porción Corriente	De 1 a 2 años	De 2 a 3 años	De 3 a 4 años	De 4 a 5 años	Más de 5 años	Porción no Corriente	Total Deuda
										MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
76.196.718-5	Sociedad Matriz SAAM S.A.	Chile	793	Serie B	2021	UF	Semestral	2,07%	2,60%	-	57.579	57.579	-	-	-	-	-	-	57.579
76.196.718-5	Sociedad Matriz SAAM S.A.	Chile	794	Serie C	2026	UF	Semestral	2,39%	2,80%	-	70	70	-	-	-	-	58.444	58.444	58.514
76.196.718-5	Sociedad Matriz SAAM S.A.	Chile	794	Serie E	2030	UF	Semestral	1,25%	1,30%	-	28	28	-	-	-	-	49.172	49.172	49.200
76.196.718-5	Sociedad Matriz SAAM S.A.	Chile	1037	Serie H	2030	UF	Semestral	1,25%	1,30%	351	-	351	-	-	-	-	57.384	57.384	57.735
Totales										351	57.677	58.028	-	-	-	-	165.000	165.000	223.028

Con fecha 17 de enero de 2017, SM SAAM efectuó la colocación de bonos de la serie B y C, recaudando MUS\$ 115.013, neto de costos asociados. La deuda está pactada en Unidades de Fomento (UF), con vencimiento semestral para el pago de intereses y pago de capital al vencimiento.

Con fecha 23 de junio de 2020 SM SAAM realizó una colocación de bonos correspondientes a la serie E. Estos bonos se colocaron por un monto total de UF 1.200.000, a una tasa de colocación de 1,25% anual, con vencimiento el 15 de junio de 2030 y con cargo a la línea número 794. La recaudación por la colocación de bonos ascendió a MUS\$ 42.175.

Con fecha 14 de agosto de 2020, SM SAAM efectuó una colocación de bonos por UF 1.400.000 correspondiente a la serie H, a una tasa de colocación de 1,25%, cuyo vencimiento es el 10 de julio de 2030 con cargo a la línea número 1037. Su recaudación por la colocación ascendió a MUS\$ 50.882.

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 22 Otros pasivos financieros, continuación

(22.4) Derivados

La composición de los derivados al 30 de septiembre 2021 y 31 de diciembre de 2020 es la siguiente:

Septiembre 2021

Entidad acreedora	Rut Entidad Deudora	Nombre Entidad Deudora	País Empresa Deudora	Moneda	Tipo de cobertura	Valor nominal	Hasta 90 días	Más de 90 días hasta 1 año	Total Corriente	De 1 a 3 años	De 3 a 5 años	Más de 5 años	Total no Corriente	Total Pasivo
							MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Santander	97.036.000-K	SM SAAM S.A.	Chile	UF	Swap Tasa/Moneda	4.000.000	-	3.750	3.750	-	-	18.057	18.057	21.807
BCI	97.006.000-6	SM SAAM S.A.	Chile	UF	Swap Tasa/Moneda	1.400.000	-	-	-	-	-	9.015	9.015	9.015
Santander	97.036.000-K	SAAM S.A.	Chile	Dólar	Swap Tasa	90.000.000	-	-	-	-	2.718	-	2.718	2.718
Banco Chile	92.048.000-4	SAAM Logistics S.A.	Chile	Peso Chileno	Swap Moneda	18.000.000	-	-	-	-	2.324	-	2.324	2.324
BCI	96.915.330-0	Inarpi	Ecuador	Dólar	Swap Tasa	24.024.000	-	-	-	-	527	-	527	527
Scotiabank	0-E	ST Canadá	Canadá	Dólar Canadiense	Swap Tasa	27.383.073	-	353	353	503	-	-	503	856
Totales							-	4.103	4.103	503	5.569	27.072	33.144	37.247

Diciembre 2020

Entidad acreedora	Rut Entidad Deudora	Nombre Entidad Deudora	País Empresa Deudora	Moneda	Tipo de cobertura	Valor nominal	Hasta 90 días	Más de 90 días hasta 1 año	Total Corriente	De 1 a 3 años	De 3 a 5 años	Más de 5 años	Total no Corriente	Total Pasivo
							MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Santander	97.036.000-K	SAAM S.A.	Chile	Dólar	Swap Tasa	95.000.000	-	-	-	-	4.040	-	4.040	4.040
BCI	96.915.330-0	Inarpi	Ecuador	Dólar	Swap Tasa	32.000.000	-	-	-	-	1.027	-	1.027	1.027
Scotiabank	0-E	ST Canadá	Canadá	Dólar Canadiense	Swap Tasa	21.200.007	-	47	47	807	-	-	807	854
Totales							-	47	47	807	5.067	-	5.874	5.921

“Swaps de tasa de interés” contiene los derivados que posee la Sociedad para la cobertura contra riesgos de tasa de interés, que cumplen con los criterios de contabilidad de cobertura, a excepción de ST Canadá, el cual, no cumple con los criterios de contabilidad de cobertura, por tanto, es tratado como instrumento derivado de inversión. Para comprobar el cumplimiento de estos requisitos, la eficacia de las coberturas ha sido verificada y confirmada y, por lo tanto, la reserva de cobertura ha sido reconocida en el patrimonio en otros resultados integrales.

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 22 Otros pasivos financieros, continuación

(22.5) Pasivos financieros por contrato de arrendamientos

La composición de los pasivos financieros por contrato de arrendamientos al 30 de septiembre 2021 es el siguiente:

Nombre Entidad Deudora	Nombre Entidad Acreedora	Moneda	Tipo de Amortización	Hasta 90 días	Más de 90 días hasta 1 año	Total Corriente	De 1 a 2 años	De 2 a 3 años	De 3 a 4 años	De 4 a 5 años	Más de 5 años	Total no Corriente	Total Deuda	Término de Arriendo	Tasa de Interés
				M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	Contrato
SAAM S.A.	Inmobiliaria Renta Segunda SpA	UF	Mensual	55	161	216	230	243	257	262	23	1.015	1.231	18-10-2026	5,60%
Ecuastibas S.A.	Mareauto S.A.	USD	Mensual	5	6	11	1	-	-	-	-	1	12	2021- 2022	4,50%
Ecuastibas S.A.	García Toral María Virginia	USD	Mensual	5	13	18	-	-	-	-	-	-	18	2022	4,50%
SAAM Smit Towage Panamá	Capihara Holdings Corporation	USD	Mensual	11	26	37	47	50	54	58	-	209	246	30-09-2024	4,95%
SAAM Smit Towage Panamá	Manzanillo Internacional	USD	Mensual	2	1	3	-	-	-	-	-	-	3	31-01-2022	3,45%
Sociedad Portuaria de Caldera S.A.	Bac San José	USD	Mensual	1	4	5	6	-	-	-	-	6	11	04-08-2023	6,90%
Inarpi S.A.	Mareauto	USD	Mensual	3	1	4	-	-	-	-	-	-	4	30-01-2022	4,50%
Inarpi S.A.	Legalite S.A	USD	Mensual	3	2	5	-	-	-	-	-	-	5	28-02-2022	4,50%
Inarpi S.A.	Inmobiliaria Inramicorp S.A.	USD	Mensual	58	177	235	205	-	-	-	-	205	440	30-07-2022	4,50%
Inarpi S.A.	Fertigran	USD	Mensual	-	-	-	-	-	-	-	489	489	489	30-06-2056	4,50%
Inarpi S.A.	Inmobiliaria Cortez S.A.	USD	Mensual	2	5	7	6	-	-	-	-	6	13	2023	4,50%
Inarpi S.A.	Hernan Alfredo Rodas Espinoza	USD	Mensual	46	142	188	195	204	159	-	-	558	746	30-06-2025	4,50%
Inarpi S.A.	Consorcio Pichincha	USD	Mensual	7	23	30	32	33	27	-	-	92	122	30-04-2025	4,50%
SAAM Towage México	TIP Auto S.A. de C.V.	MXP	Mensual	13	40	53	57	61	54	-	-	172	225	09-08-2025	7,10%
SAAM Towage México	Toyota Financial Service	MXP	Mensual	2	5	7	7	7	1	-	-	15	22	30-11-2024	7,10%
SAAM Towage México	Inmobiliaria Alerjos	MXP	Mensual	19	39	58	-	-	-	-	-	-	58	01-07-2022	7,10%
SAAM Towage México	Hewlett Packard	MXP	Mensual	4	12	16	17	21	-	-	-	38	54	30-05-2024	7,10%
SAAM Towage Canadá Inc.	Brown Bros. Ford Lincoln	CAD	Mensual	-	9	9	10	-	-	-	-	10	19	31-01-2022	3,49%
SAAM Towage Canadá Inc.	City of Vancouver	CAD	Mensual	-	39	39	43	46	49	53	282	473	512	31-01-2029	4,10%
SAAM Towage Canadá Inc.	Vancouver Fraser Port Authority	CAD	Mensual	-	43	43	47	53	55	57	534	746	789	31-12-2029	4,10%
SAAM Towage Canadá Inc.	1202005 BC Ltd.	CAD	Mensual	-	67	67	70	75	77	82	31	335	402	28-02-2027	4,10%
SAAM Towage Canadá Inc.	Port Edward	CAD	Mensual	-	66	66	52	53	55	56	191	407	473	01-10-2029	2,49%
SAAM Towage Canadá Inc.	Bosa	CAD	Mensual	-	16	16	17	-	-	-	-	17	33	31-12-2023	4,10%
SAAM Towage Brasil S.A.	Varios proveedores	BRZ	Mensual	878	2.012	2.890	795	80	27	5	-	907	3.797	2024	0,74%
Florida International Terminal, Llc.	Broward Coubtry	USD	Mensual	1.034	3.183	4.217	4.442	4.678	3.671	-	-	12.791	17.008	30-06-2026	4,40%
Florida International Terminal, Llc.	Well Fargo Equipment Finance	USD	Mensual	60	185	245	257	271	141	-	-	669	914	31-03-2025	4,30%
Florida International Terminal, Llc.	Enterprise Fleet Management	USD	Mensual	29	88	117	117	118	76	-	-	311	428	2024	4,30%
Aerosan Airport Services S.A.	Soc. Concesionaria Nuevo Pudahuel	UF	Mensual	191	585	776	136	-	-	-	-	136	912	01-11-2022	3,50%
Aerosan Airport Services S.A.	Hgroup	UF	Mensual	24	36	60	-	-	-	-	-	-	60	01-09-2022	3,50%
Servicios Aeroportuarios Aerosan S.A.	Soc. Concesionaria Nuevo Pudahuel	UF	Mensual	1.138	3.474	4.612	4.776	1.895	928	961	6.930	15.490	20.102	01-12-2033	3,50%
Servicios Aeroportuarios Aerosan S.A.	Royal	UF	Mensual	122	160	282	139	94	-	-	-	233	515	01-05-2024	3,50%
Iquique Terminal Internacional S.A.	Salfarent	USD	Mensual	7	22	29	30	31	32	12	-	105	134	17-07-2025	4,42%
Intertug Colombia	Inversiones S'Eheona S.A.S.	COP	Mensual	1	-	1	-	-	-	-	-	-	1	31-12-2021	5,44%
Intertug Colombia	Ed del Café	COP	Mensual	3	-	3	-	-	-	-	-	-	3	31-12-2021	5,44%
Intertug Colombia	Orion del Pacífico	USD	Mensual	-	37	37	114	77	-	-	-	191	228	31-12-2023	5,44%
Aerosan SAS	Soc. Concesionaria Op. Aeroportuaria Internacional S.A.	USD	Mensual	455	1.010	1.465	1.246	1.084	882	738	150	4.100	5.565	31-12-2025	3,50%
Aeronem	Corporación Quiport	USD	Mensual	13	51	64	56	61	66	72	607	862	926	01-02-2033	8,34%
Totales				4.191	11.740	15.931	13.150	9.235	6.611	2.356	9.237	40.589	56.520		

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 22 Otros pasivos financieros, continuación

(22.5) Pasivos financieros por contrato de arrendamientos

La composición de los pasivos financieros por contrato de arrendamientos al 31 de diciembre de 2020 es el siguiente:

Nombre Entidad Deudora	Nombre Entidad Acreedora	Moneda	Tipo de Amortización	Hasta 90 días M US\$	Más de 90 días hasta 1 año M US\$	Total Corriente M US\$	De 1 a 2 años M US\$	De 2 a 3 años M US\$	De 3 a 4 años M US\$	De 4 a 5 años M US\$	Más de 5 años M US\$	Total no Corriente M US\$	Total Deuda M US\$	Término de Arriendo	Tasa de Interés Contrato
SAAM S.A.	Inmobiliaria Renta Segunda SpA	UF	Mensual	55	170	225	241	255	269	285	250	1300	1525	18-10-2026	5,60%
Ecuastibas S.A.	Mareauto S.A.	USD	Mensual	8	19	27	6	-	-	-	-	6	33	2021- 2022	4,50%
Ecuastibas S.A.	García Torral María Virginia	USD	Mensual	5	14	19	13	-	-	-	-	13	32	2021	4,50%
SAAM Smit Towage Panamá	Manzanillo Internacional	USD	Mensual	3	5	8	1	-	-	-	-	1	9	31-01-2022	3,45%
SAAM Smit Towage Panamá	Capihara Holdings Corporation	USD	Mensual	15	46	61	65	70	49	-	-	184	245	30-09-2024	4,95%
Sociedad Portuaria de Caldera S.A.	Bac San José	USD	Mensual	1	4	5	6	4	-	-	-	10	15	04-08-2023	6,90%
Inarpi S.A.	Mareauto	USD	Mensual	13	19	32	1	-	-	-	-	1	33	30-01-2021	4,50%
Inarpi S.A.	Legalite S.A	USD	Mensual	3	10	13	2	-	-	-	-	2	15	28-02-2022	4,50%
Inarpi S.A.	Inmobiliaria Inramicorp S.A.	USD	Mensual	56	75	131	-	-	-	-	-	-	131	30-07-2021	4,50%
Inarpi S.A.	Fertigran	USD	Mensual	-	-	-	-	-	-	-	473	473	473	30-06-2056	4,50%
Inarpi S.A.	Fideicomiso de administración	USD	Mensual	5	15	20	5	-	-	-	-	5	25	30-03-2022	4,50%
Inarpi S.A.	Hernan Alfredo Rodas Espinoza	USD	Mensual	39	119	158	166	173	181	94	-	614	772	2023	4,50%
SAAM Towage México	Arrendomovil de México, S.A. de C.V.	MXP	Mensual	12	26	38	15	12	2	-	-	29	67	30-04-2024	7,01% 7,38%
SAAM Towage México	Almacenadora de Puebla S.A.	MXP	Mensual	14	-	14	-	-	-	-	-	-	14	30-04-2024	7,10%
SAAM Towage México	Hewlett Packard	MXP	Mensual	4	13	17	19	20	11	-	-	50	67	30-05-2024	7,10%
SAAM Towage México	Inmobiliaria Alerjos S.A.	MXP	Mensual	20	28	48	-	-	-	-	-	-	48	30-04-2024	7,10%
SAAM Towage México	Toyota Financial Service	MXP	Mensual	2	5	7	7	7	8	-	-	22	29	30-11-2024	7,10%
SAAM Towage Canadá Inc.	Brown Bros. Ford Lincoln	CAD	Mensual	-	10	10	-	-	-	-	-	-	10	31-01-2021	3,49%
SAAM Towage Canadá Inc.	City of Vancouver	CAD	Mensual	-	20	20	-	-	-	-	-	-	20	31-05-2021	4,10%
SAAM Towage Canadá Inc.	Vancouver Fraser Port Authority	CAD	Mensual	-	37	37	42	47	53	55	577	774	811	31-12-2029	4,10%
SAAM Towage Canadá Inc.	1202005 BC Ltd.	CAD	Mensual	-	63	63	68	70	75	77	90	380	443	28-02-2027	4,10%
SAAM Towage Canadá Inc.	Port Edward	CAD	Mensual	-	49	49	51	52	53	55	232	443	492	01-10-2029	2,49%
SAAM Towage Canadá Inc.	Bosa	CAD	Mensual	-	16	16	8	8	-	-	-	16	32	31-12-2023	4,10%
SAAM Towage Canadá Inc.	Prince Rupert Port Corp.	CAD	Mensual	-	20	20	-	-	-	-	-	-	20	30-09-2022	4,10%
SAAM Towage Brasil S.A.	Varios proveedores	BRZ	Mensual	143	345	488	182	92	16	-	-	290	778	2024	0,74%
Florida International Terminal, Ll.	Broward Coubrty	USD	Mensual	922	2.841	3.763	3.965	4.180	4.407	2.292	-	14.844	18.607	30-06-2026	4,40%
Florida International Terminal, Ll.	Well Fargo Equipment Finance	USD	Mensual	58	179	237	247	261	275	70	-	853	1090	31-03-2025	5,33%
Aerosan Airport Services S.A.	Soc. Concesionaria Nuevo Pudahuel	UF	Mensual	205	628	833	787	-	-	-	-	787	1620	01-11-2022	3,50%
Aerosan Airport Services S.A.	Hgroup	UF	Mensual	27	83	110	37	-	-	-	-	37	147	01-09-2022	3,50%
Servicios Aeroportuarios Aerosan S.A.	Soc. Concesionaria Nuevo Pudahuel	UF	Mensual	1223	3.735	4.958	5.132	5.315	997	1.033	8.445	20.922	25.880	01-12-2033	3,50%
Servicios Aeroportuarios Aerosan S.A.	Royal	UF	Mensual	142	383	525	221	155	66	-	-	442	967	01-05-2024	3,50%
Servicios Aeroportuarios Aerosan S.A.	Segtel	USD	Mensual	7	-	7	-	-	-	-	-	-	7	31-01-2021	3,50%
Transaereo	Soc. Concesionaria Op. Aeroportuaria Internacional S.A.	USD	Mensual	450	1.348	1.798	1.312	1.238	1.040	918	569	5.077	6.875	31-12-2025	3,50%
Aeronem	Corporación Quiport	USD	Mensual	11	34	45	45	45	45	45	686	866	911	01-02-2033	8,34%
Totales				3.443	10.359	13.802	12.644	12.004	7.547	4.924	11.322	48.441	62.243		

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 22 Otros pasivos financieros, continuación

(22.6) Obligación contrato de concesión

Las obligaciones por contrato de concesión están compuestas de la siguiente forma, al 30 de septiembre de 2021:

Empresa Portuaria	Rut Entidad Deudora	Nombre Entidad Deudora	País Empresa Deudora	Moneda	Hasta 90 días	Más de 90 días hasta 1 año	Total Corriente	De 1 a 3 años	De 3 a 5 años	Más de 5 años	Total no Corriente	Total Pasivo	Tasa contrato concesión
					MUS\$	MUS\$		MUS\$	MUS\$	MUS\$			
Empresa Portuaria Iquique	96.915.330-0	Iquique Terminal Internacional SA	Chile	Dólar	226	701	927	2.040	2.315	5.609	9.964	10.891	6,38%
API de Mazatlán	0-E	Terminal Marítima Mazatlán S.A. de C.V.	México	Peso mexicano	1039	715	1.754	6.340	5.529	13.579	25.448	27.202	12,00%
Instituto Costarricense de Puertos del Pacífico	0-E	Sociedad Portuaria de Caldera S.A.	Costa Rica	Dólar	1.747	-	1.747	-	-	-	-	1.747	5% de los ingresos
Instituto Costarricense de Puertos del Pacífico	0-E	Sociedad Portuaria Granelera de Caldera S.A.	Costa Rica	Dólar	206	-	206	-	-	-	-	206	15% de los ingresos
Instituto Costarricense de Puertos del Pacífico	0-E	Concesionaria SAAM Costa Rica S.A.	Costa Rica	Dólar	79	-	79	-	-	-	-	79	5% de los ingresos
Totales					3.297	1.416	4.713	8.380	7.844	19.188	35.412	40.125	

Las obligaciones por contrato de concesión están compuestas de la siguiente forma, al 31 de diciembre de 2020:

Empresa Portuaria	Rut Entidad Deudora	Nombre Entidad Deudora	País Empresa Deudora	Moneda	Hasta 90 días	Más de 90 días hasta 1 año	Total Corriente	De 1 a 3 años	De 3 a 5 años	Más de 5 años	Total no Corriente	Total Pasivo	Tasa contrato concesión
					MUS\$	MUS\$		MUS\$	MUS\$	MUS\$			
Empresa Portuaria Iquique	96.915.330-0	Iquique Terminal Internacional SA	Chile	Dólar	216	668	884	1.945	2.208	6.512	10.665	11.549	6,38%
API de Mazatlán	0-E	Terminal Marítima Mazatlán S.A. de C.V.	México	Peso mexicano	260	751	1.011	5.922	5.824	15.012	26.758	27.769	12,00%
Instituto Costarricense de Puertos del Pacífico	0-E	Sociedad Portuaria de Caldera S.A.	Costa Rica	Dólar	1.703	-	1.703	-	-	-	-	1.703	5% de los ingresos
Instituto Costarricense de Puertos del Pacífico	0-E	Sociedad Portuaria Granelera de Caldera S.A.	Costa Rica	Dólar	208	-	208	-	-	-	-	208	15% de los ingresos
Instituto Costarricense de Puertos del Pacífico	0-E	Concesionaria SAAM Costa Rica S.A.	Costa Rica	Dólar	79	-	79	-	-	-	-	79	5% de los ingresos
Totales					2.466	1.419	3.885	7.867	8.032	21.524	37.423	41.308	

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 22 Otros pasivos financieros, continuación

(22.7) Otros (Opción)

Nombre Entidad Deudora	Rut Entidad Deudora	Nombre Entidad Acreedora	País Empresa Deudora	Moneda	Tipo de operación	Hasta 90 días	Más de 90 días hasta 1 año	Total Corriente	De 1 a 3 años	De 3 a 5 años	Más de 5 años	Total no Corriente	Total Pasivo
						MUS\$	MUS\$		MUS\$	MUS\$	MUS\$		
SAAM S.A.	97.036.000-K	Clear Ocean Investment S.A. / Bellomare Ventures Inc.	Chile	Dólar	Opción	-	-	-	19.710	-	-	19.710	19.710
Totales						-	-	-	19.710	-	-	19.710	19.710

Este pasivo financiero reconocido por la subsidiaria SAAM S.A., corresponde a una Opción por el valor esperado a pagar por el 30% restante de participación en Intertug. En caso de no ejercerse, el valor de este pasivo irá cambiando de acuerdo al precio de ejecución esperado en el siguiente período (ver nota 17.2).

Este tipo de Opciones son consideradas como un instrumento de patrimonio. Dado que no existe ningún pago en caja, entonces no debe realizarse ningún registro en el balance o estado de resultados por cambios en el valor de la prima, esto, aplica para años posteriores a la contabilización y períodos previos al ejercicio de la Opción.

Dado que se determinó no reconocer contablemente el valor razonable de la Opción, la contabilización de la adquisición del 30% restante de la compañía en el futuro se debe registrar de acuerdo a lo establecido en la NIIF 10. De acuerdo a dicha norma, de existir transacciones con minoritarios que no resulten en cambios en el control de la filial, la diferencia entre el importe pagado o recibido y el interés minoritario es registrado directamente en el patrimonio.

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 22 Otros pasivos financieros, continuación

(22.8) Pasivos Financieros no descontados

(22.8.1) El flujo contractual de préstamos bancarios corrientes al 30 de septiembre 2021 es el siguiente:

Rut Deudora	Entidad Deudora	País Deudora	Rut Acreedor	Entidad Acreedora (Bancos)	País Acreedora	Moneda	Tipo de Amortización	Hasta 90 días	Más de 90 días hasta 1 año	Porción Corriente	De 1 a 2 años	De 2 a 3 años	De 3 a 4 años	De 4 a 5 años	Más de 5 años	Porción no Corriente	Total Deuda	Tasa de Interés	Tasa de Interés	
								M US\$	M US\$		M US\$					M US\$				
92.048.000-4	SAAM S.A. (2 y 3)	Chile	97.018.000-1	Banco Scotiabank	Chile	Dólar	Semestral	5.741	5.692	11.433	11.269	11.111	60.494	-	-	82.874	94.307	Libor180 + 1,46%	2,03%	
76.729.932-k	SAAM Logistics S.A. (2 y 3)	Chile	97.004.000-5	Banco de Chile	Chile	Peso Chileno	Semestral	75	2.363	2.438	4.520	4.445	6.474	-	-	15.439	17.877	1,77%	2,01%	
	0-E Florida International Terminal, Llc.(3)	USA	97.006.000-6	Banco Crédito e Inversiones	EE.UU	Dólar	Semestral	-	972	972	943	915	-	-	-	1.858	2.830	Libor180 + 3%	3,35%	
96.915.330-0	Iquique Terminal Internacional S.A.	Chile	97.006.000-6	Banco Crédito e Inversiones	Chile	Dólar	Trimestral	599	1.182	1.781	-	-	-	-	-	-	1.781	3,47%	4,04%	
	0-E Inarpi S.A.	Ecuador	97.030.000-7	Banco Estado	Chile	Dólar	Semestral	-	1.971	1.971	963	-	-	-	-	-	963	2,93%	3,38%	
	0-E Inarpi S.A.	Ecuador	97.030.000-7	Banco Estado	Chile	Dólar	Semestral	1.126	1.105	2.231	2.157	2.082	2.007	1.931	-	-	8.177	10.408	3,95%	4,10%
	0-E Inarpi S.A.	Ecuador	0-E	Banco Santander Madrid	España	Dólar	Semestral	1.026	1018	2.044	2.007	1.968	1.929	950	-	-	6.854	8.898	Libor180 + 1,8%	2,12%
	0-E Inarpi S.A.	Ecuador	97.030.000-7	Banco Estado	Chile	Dólar	Semestral	-	3.643	3.643	3.505	1.701	-	-	-	-	5.206	8.849	4,07%	4,28%
	0-E Inarpi S.A.(2 y 3)	Ecuador	97.006.000-6	Banco Crédito e Inversiones	EE.UU	Dólar	Semestral	-	8.389	8.389	8.248	8.106	-	-	-	-	16.354	24.743	Libor180 + 1,6%	1,90%
	0-E Inarpi S.A.	Ecuador	0-E	Banco Santander Madrid	España	Dólar	Semestral	-	529	529	519	511	503	494	1.433	-	3.460	3.989	Libor180 + 1,6%	3,26%
	0-E Sociedad Portuaria de Caldera S.A.(3)	Costa Rica	0-E	Bac San José	Costa Rica	Dólar	Mensual	91	274	365	366	366	366	336	-	-	1.434	1.799	5,00%	5,19%
	0-E Sociedad Portuaria de Caldera S.A.(3)	Costa Rica	0-E	Bac San José	Costa Rica	Dólar	Mensual	247	741	988	988	988	988	905	-	-	3.869	4.857	5,00%	5,19%
	0-E Sociedad Portuaria Granelera de Caldera S.A.(2)	Costa Rica	0-E	Bac San Jose	Costa Rica	Dólar	Trimestral	979	2.936	3.915	3.915	3.915	3.915	3.915	2.118	-	17.778	21.693	5,00%	5,38%
	0-E Sociedad Portuaria Granelera de Caldera S.A.(2)	Costa Rica	0-E	Bac San Jose	Costa Rica	Dólar	Mensual	227	680	907	227	-	-	-	-	-	227	1.134	3,35%compiso 5,25%	5,25%
	0-E SAAM Towage México S.A. de C.V.(3)	Mexico	0-E	Corpbanca New York Branch	EE.UU	Dólar	Semestral	3.151	3.049	6.200	-	-	-	-	-	-	-	6.200	Libor180 + 3%	3,32%
	0-E SAAM Towage México S.A. de C.V.	Mexico	0-E	Santander México	México	Dólar	Al vencimiento	1.003	-	1.003	-	-	-	-	-	-	-	1.003	3,10%	3,10%
	0-E SAAM Towage México S.A. de C.V.	Mexico	0-E	Santander México	México	Dólar	Al vencimiento	1.003	-	1.003	-	-	-	-	-	-	-	1.003	3,10%	3,10%
	0-E SAAM Towage El Salvador S.A. de C.V.	El Salvador	97.006.000-6	Banco Crédito e Inversiones	EE.UU	Dólar	Al vencimiento	-	1.781	1.781	2.121	2.068	5.503	5.221	-	-	14.913	16.694	Libor180 + 1,52%	1,75%
	0-E SAAM Towage Canadá Inc(3)	Canada	0-E	Scotiabank Canada	Canada	Dólar Canadiense	Mensual	431	1.304	1.735	1.473	10.553	-	-	-	-	12.026	13.761	BA de Canadá + 1,45%	1,90%
	0-E SAAM Towage Canadá Inc(2 y 3)	Canada	0-E	Scotiabank Canada	Canada	Dólar Canadiense	Mensual	386	1.173	1.569	1.035	12.656	-	-	-	-	13.691	15.250	BA de Canadá + 1,45%	1,90%
	0-E SAAM Towage Panamá (3)	Panama	NL803281183 B01	Banco Rabobank	Holanda	Dólar	Semestral	485	476	961	-	-	-	-	-	-	-	961	3,45%	5,71%
96.885.450-K	Aerosan Airport Services S.A.	Chile		Banco Santander	Chile	Dólar	Mensual	266	783	1.049	677	-	-	-	-	-	677	1.726	4,20%	4,67%
	0-E Terminal Marítima Mazatlán S.A. de C.V.	México	0-E	Banco Santander México	México	Peso Mexicano	Mensual	1.387	-	1.387	-	-	-	-	-	-	-	1.387	7,24%	7,24%
	0-E Intertug Colombia	Colombia	0-E	Banco Scotiabank	Colombia	Dólar	Al vencimiento	179	25.344	25.523	-	-	-	-	-	-	-	25.523	Libor90 + 2,63%	2,81%
	0-E Intertug Colombia	Colombia	0-E	Banco de Occidente	Colombia	Dólar	Al vencimiento	8	1.513	1.521	-	-	-	-	-	-	-	1.521	Libor180 + 1,67%	1,88%
	0-E Aerosan SAS	Colombia	0-E	Banco Caja Social	Colombia	Peso Colombiano	Trimestral	185	493	678	-	-	-	-	-	-	-	678	DTF + 3,5	5,40%
Sub Total								18.595	67.411	86.006	44.933	61.385	82.179	13.752	3.551	205.800	291.806			

(1) Corresponde a pasivos financieros, sobre los cuales, la sociedad ha minimizado el riesgo de la fluctuación de tasa de interés, mediante la contratación de instrumentos derivados de cobertura (swaps).

(2) Préstamos sujetos al cumplimiento de covenants, revelados en la nota 36.6.

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

(22.8) Pasivos Financieros no descontados, continuación

(22.8.1) El flujo contractual de préstamos bancarios corrientes al 30 de septiembre 2021 es el siguiente, continuación:

Rut Deudora	Entidad Deudora	País Deudora	Rut Acreedor	Entidad Acreedora (Bancos)	País Acreedora	Moneda	Tipo de Amortización	Hasta 90 días	Más de 90 días hasta 1 año	Porción Corriente	De 1 a 2 años	De 2 a 3 años	De 3 a 4 años	De 4 a 5 años	Más de 5 años	Porción no Corriente	Total Deuda	Tasa de Interés	Tasa de Interés
								M U S \$	M U S \$		M U S \$		M U S \$	M U S \$	M U S \$				
0-E SAAM Towage Brasil	Brasil	0-E BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	380	1.125	1.505	1.456	1.410	1.362	1.315	745	6.288	7.793	3,7%	3,7%		
0-E SAAM Towage Brasil	Brasil	0-E BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	456	1.350	1.806	1.748	1.692	1.635	1.578	894	7.547	9.353	3,7%	3,7%		
0-E SAAM Towage Brasil	Brasil	0-E BNDES	Brasil	Real	Mensual	133	389	522	490	460	429	398	218	1.995	2.517	TJLP+3,70%	8,8%		
0-E SAAM Towage Brasil	Brasil	0-E BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	360	1.071	1.431	1.400	1.372	1.343	1.315	8.392	13.822	15.253	2,6%	2,6%		
0-E SAAM Towage Brasil	Brasil	0-E BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	278	827	1.105	1.075	1.047	1.019	991	6.181	10.313	11.418	3,6%	3,6%		
0-E SAAM Towage Brasil	Brasil	0-E Caterpillar	Brasil	Dólar	Mensual	113	332	445	429	231	78	-	-	738	1.183	3,8%	3,8%		
0-E SAAM Towage Brasil	Brasil	0-E Caterpillar	Brasil	Dólar	Mensual	137	405	542	523	283	96	-	-	902	1.444	3,8%	3,8%		
0-E SAAM Towage Brasil	Brasil	0-E Caterpillar	Brasil	Real	Mensual	36	104	140	129	68	22	-	-	219	359	TJLP+3,80%	8,9%		
0-E SAAM Towage Brasil	Brasil	0-E Banco Do Brasil	Brasil	Dólar	Mensual	375	1.109	1.484	1.441	1.400	1.356	1.314	2.926	8.437	9.921	3,5%	3,5%		
0-E SAAM Towage Brasil	Brasil	0-E Banco Do Brasil	Brasil	Dólar	Mensual	256	759	1.015	986	957	926	897	2.103	5.869	6.884	3,6%	3,6%		
0-E TUG Brasil Apoyo Marítimo	Brasil	0-E BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	118	344	462	402	-	-	-	-	402	864	4,4%	4,4%		
0-E TUG Brasil Apoyo Marítimo	Brasil	0-E BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	449	1.331	1.780	1.722	1.672	1.619	1.567	8.580	15.160	16.940	3,7%	3,7%		
0-E TUG Brasil Apoyo Marítimo	Brasil	0-E BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	52	153	205	198	191	179	-	-	568	773	5,5%	5,5%		
0-E TUG Brasil Apoyo Marítimo	Brasil	0-E Banco Do Brasil	Brasil	Dólar	Mensual	964	2.845	3.809	3.673	2.081	-	-	-	5.754	9.563	3,8%	3,8%		
Sub Total								4.107	12.144	16.251	15.672	12.864	10.064	9.375	30.039	78.014	94.265		
Total préstamos								22.702	79.555	102.257	60.605	74.249	92.243	23.127	33.590	283.814	386.071		

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 22 Otros pasivos financieros, continuación

(22.8) Pasivos Financieros no descontados, continuación

(22.8.1) El flujo contractual de préstamos bancarios corrientes al 31 de diciembre de 2020 es el siguiente:, continuación

Rut Deudora	Entidad Deudora	País Deudora	Rut Acreedor	Entidad Acreedora (Bancos)	País Acreedora	Moneda	Tipo de Amortización	Hasta 180 días	Más de 180 días hasta 1 año	Porción Corriente	De 1 a 2 años	De 2 a 5 años	Más de 5 años	Porción no Corriente	Total Deuda	Tasa de Interés	Tasa de Interés
								M U S \$	M U S \$		M U S \$	M U S \$	M U S \$		M U S \$	M U S \$	Contrato
92.048.000-4	SAAM S.A. (1y 2)	Chile	97.018.000-1	Banco Scotiabank	Chile	Dólar	Semestral	5.821	5.782	11.603	11.433	77.353	-	88.786	100.389	Libor180 + 146%	2,03%
76.729.932-k	SAAM Logistics S.A. (1y 2)	Chile	97.004.000-5	Banco de Chile	Chile	CLP	Semestral	169	173	342	5.204	15.039	-	20.243	20.585	1,7%	2,01%
0-E	Florida International Terminal, Llc.(2)	USA	97.006.000-6	Banco Crédito e Inversiones	EE.UU	Dólar	Semestral	508	498	1.006	975	1.860	-	2.835	3.841	Libor180 + 3%	3,35%
96.915.330-0	Iquique Terminal Internacional S.A.	Chile	97.006.000-6	Banco Crédito e Inversiones	Chile	Dólar	Trimestral	1.223	1.202	2.425	1.182	-	-	1.182	3.607	3,47%	4,04%
0-E	Inarpi S.A.	Ecuador	97.030.000-7	Banco Estado	Chile	Dólar	Semestral	1.025	1.008	2.033	1.972	963	-	2.935	4.968	3,2%	3,38%
0-E	Inarpi S.A.	Ecuador	97.030.000-7	Banco Estado	Chile	Dólar	Semestral	1.142	1.127	2.269	2.194	6.132	966	9.282	11.551	3,95%	4,10%
0-E	Inarpi S.A.	Ecuador	0-E	Banco Santander Madrid	España	Dólar	Semestral	1.037	1.028	2.065	2.026	5.845	-	7.871	9.936	Libor180 + 1,8%	2,12%
0-E	Inarpi S.A.	Ecuador	97.030.000-7	Banco Estado	Chile	Dólar	Semestral	1.905	1.874	3.779	3.643	5.206	-	8.849	12.628	4,07%	4,28%
0-E	Inarpi S.A.(1y 2)	Ecuador	97.006.000-6	Banco Crédito e Inversiones	EE.UU	Dólar	Semestral	4.303	4.281	8.584	8.437	16.397	-	24.834	33.418	Libor180 + 1,6%	1,90%
0-E	Sociedad Portuaria de Caldera S.A.(2)	Costa Rica	0-E	Bac San José	Costa Rica	Dólar	Mensual	183	183	366	366	1.097	244	1.707	2.073	5,00%	5,19%
0-E	Sociedad Portuaria de Caldera S.A.(2)	Costa Rica	0-E	Bac San José	Costa Rica	Dólar	Mensual	494	494	988	989	2.966	657	4.612	5.600	5,00%	5,19%
0-E	Sociedad Portuaria Granelera de Caldera S.A.(2)	Costa Rica	0-E	Bac San Jose	Costa Rica	Dólar	Trimestral	1.957	1.957	3.914	3.914	11.744	4.908	20.566	24.480	5,00%	5,38%
0-E	Sociedad Portuaria Granelera de Caldera S.A.(2)	Costa Rica	0-E	Banco Davivienda Costa Rica	Costa Rica	Dólar	Mensual	96	-	96	-	-	-	-	96	Libor30 + 5,35% con piso 5,7%	5,70%
0-E	Sociedad Portuaria Granelera de Caldera S.A.(2)	Costa Rica	0-E	Bac San Jose	Costa Rica	Dólar	Trimestral	422	422	844	1.029	-	-	1.029	1.873	Libor90 + 3,35% con piso 5,25%	5,25%
0-E	SAAM Towage México S.A. de C.V.(2)	Mexico	0-E	Corpbanca New York Branch	EE.UU	Dólar	Semestral	-	3.147	3.147	6.150	-	-	6.150	9.297	Libor180 + 3%	3,32%
0-E	SAAM Towage México S.A. de C.V.	Mexico	0-E	Santander México	México	Dólar	Mensual	1.003	-	1.003	-	-	-	-	1.003	3,09%	3,10%
0-E	SAAM Towage México S.A. de C.V.	Mexico	0-E	Santander México	México	Dólar	Mensual	1.003	-	1.003	-	-	-	-	1.003	3,10%	3,10%
0-E	SAAM Towage Canadá Inc(2)	Canada	0-E	Scotiabank Canada	Canadá	Dólar	Mensual	851	844	1.695	1.668	11.585	-	13.253	14.948	BA de Canadá + 1,45%	1,90%
0-E	SAAM Towage Canadá Inc(1y 2)	Canada	0-E	Scotiabank Canada	Canadá	Dólar Canadiense	Mensual	636	631	1.267	1.248	13.099	-	14.347	16.614	BA de Canadá + 1,45%	1,90%
0-E	SAAM Towage Panamá (2)	Panama	NL803281183 B01	Banco Rabobank	Holanda	Dólar	Semestral	493	485	978	476	-	-	476	1.454	3,45%	5,71%
96.885.450-K	Aerosan Airport Services S.A.	Chile	97.006.000-6	Banco Santander	Chile	Dólar	Mensual	537	537	1.074	1.039	421	-	1.460	2.534	4,20%	4,67%
96.885.450-K	Aerosan Airport Services S.A.	Chile	97.006.000-6	Banco Crédito e Inversiones	Chile	Dólar	Semestral	606	-	606	-	-	-	-	606	2,10%	2,97%
94.058.000-5	Servicios Aeroportuarios Aerosan S.A.	Chile	97.006.000-6	Banco Crédito e Inversiones	Chile	Dólar	Trimestral	909	-	909	-	-	-	-	909	2,10%	2,97%
0-E	Aerosan SAS	Colombia	0-E	Banco Caja Social	Colombia	Peso Colombiano	Trimestral	382	382	764	511	-	-	511	1.275	DTF + 3,5	5,40%
Totales								26.705	26.055	52.760	54.456	169.707	6.765	230.928	283.688		

- (1) Corresponde a pasivos financieros, sobre los cuales, la sociedad ha minimizado el riesgo de la fluctuación de tasa de interés, mediante la contratación de instrumentos derivados de cobertura (swaps).
(2) Préstamos sujetos al cumplimiento de covenants, revelados en la nota 36.6
(3) Corresponde al uso de línea de crédito pagadero a 180 días.

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 22 Otros pasivos financieros, continuación

(22.8) Pasivos Financieros no descontados, continuación

(22.8.1) El flujo contractual de préstamos bancarios corrientes al 31 de diciembre de 2020 es el siguiente:, continuación

Rut Deudora	Entidad Deudora	País Deudora	Rut Acreedor	Entidad Acreedora (Bancos)	País Acreedora	Moneda	Tipo de Amortización	Hasta 180 días	Más de 180 días hasta 1 año	Porción Corriente	De 1 a 2 años	De 2 a 5 años	Más de 5 años	Porción no Corriente	Total Deuda	Tasa de Interés	Tasa de Interés
								M U S \$	M U S \$								
0-E SAAM Towage Brasil	Brasil	0-E BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	776	764	1.540	1.494	4.193	1.727	7.414	8.954	3,7%	3,7%		
0-E SAAM Towage Brasil	Brasil	0-E BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	931	917	1.848	1.793	5.032	2.073	8.898	10.746	3,7%	3,7%		
0-E SAAM Towage Brasil	Brasil	0-E BNDES	Brasil	Real	Mensual	284	276	560	530	1.404	536	2.470	3.030	TJLP+3,70%	8,79%		
0-E SAAM Towage Brasil	Brasil	0-E BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	720	722	1.442	1.424	4.094	9.375	14.893	16.335	2,6%	2,6%		
0-E SAAM Towage Brasil	Brasil	0-E BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	564	559	1.123	1.098	3.120	6.922	11.140	12.263	3,6%	3,6%		
0-E SAAM Towage Brasil	Brasil	0-E Caterpillar	Brasil	Dólar	Mensual	230	226	456	441	629	-	1.070	1.526	3,8%	3,8%		
0-E SAAM Towage Brasil	Brasil	0-E Caterpillar	Brasil	Dólar	Mensual	280	276	556	537	769	-	1.306	1.862	3,8%	3,8%		
0-E SAAM Towage Brasil	Brasil	0-E Caterpillar	Brasil	Real	Mensual	76	74	150	141	193	-	334	484	TJLP+3,80%	8,89%		
0-E SAAM Towage Brasil	Brasil	0-E Banco Do Brasil	Brasil	Dólar	Mensual	763	753	1.516	1.473	4.166	3.908	9.547	11.063	3,5%	3,5%		
0-E SAAM Towage Brasil	Brasil	0-E Banco Do Brasil	Brasil	Dólar	Mensual	522	515	1.037	1.008	2.846	2.773	6.627	7.664	3,6%	3,6%		
0-E TUG Brasil Apoio Maritimo	Brasil	0-E BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	243	237	480	456	290	-	746	1.226	4,4%	4,4%		
0-E TUG Brasil Apoio Maritimo	Brasil	0-E BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	914	902	1.816	1.766	4.974	9.751	16.491	18.307	3,7%	3,7%		
0-E TUG Brasil Apoio Maritimo	Brasil	0-E BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	106	104	210	203	518	-	721	931	5,5%	5,5%		
0-E TUG Brasil Apoio Maritimo	Brasil	0-E Banco Do Brasil	Brasil	Dólar	Mensual	1.971	1.938	3.909	3.776	4.824	-	8.600	12.509	3,8%	3,8%		
0-E SAAM Towage Brasil	Brasil	0-E Banco Santander Brasil	Brasil	Dólar	Al vencimiento	3.173	-	3.173	-	-	-	-	3.173	3,5%	3,5%		
Sub Total								11.553	8.263	19.816	16.140	37.052	37.065	90.257	110.073		
Total préstamos bancarios								38.258	34.318	72.576	70.596	206.759	43.830	321.185	393.761		

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 22 Otros pasivos financieros, continuación

(22.8) Pasivos Financieros no descontados, continuación

(22.8.2) El flujo contractual de arrendamientos financieros por pagar al 30 de septiembre 2021 es el siguiente:

Rut Entidad Acreedor	Banco o Institución Financiera	Rut Entidad Deudora	Nombre Entidad Deudora	País Empresa Deudora	Moneda	Tipo de Amortización	Hasta 90 días	Más de 90 días hasta 1 año	Total Corriente	De 1 a 2 años	De 2 a 3 años	De 3 a 4 años	De 4 a 5 años	Más de 5 años	Total no Corriente	Total Deuda	Tasa de Interés	Tasa de Interés
							M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$
97.006.000-6	BCI	96.915.330-0	Iquique Terminal Internacional S.A.	Chile	Dólar	Mensual	151	453	604	604	604	503	-	-	1.711	2.315	2,86%	2,86%
0-E	Wells Fargo Equipment Finance, Inc.	O-E	Florida International Terminal LLC	EE.UU	Dólar	Mensual	128	384	512	88	-	-	-	-	88	600	3,74%	3,74%
0-E	TD Bank	O-E	Florida International Terminal LLC	EE.UU	Dólar	Mensual	185	509	694	-	-	-	-	-	-	694	3,30%	3,65%
94058000-5	Banco Bice	94.058.000-5	Servicios Aeroportuarios Aerosan	Chile	Dólar	Mensual	16	47	63	63	63	63	16	-	205	268	3,68%	3,68%
94058000-5	Banco Bice	94.058.000-5	Servicios Aeroportuarios Aerosan	Chile	Dólar	Mensual	13	38	51	51	51	51	17	-	170	221	3,68%	3,68%
0-E	Itaú	0-E	Aerosan SAS	Colombia	Peso colombiano	Mensual	15	44	59	52	52	52	52	-	208	267	6,21%	6,39%
0-E	CSI	0-E	Aerosan SAS	Colombia	Peso colombiano	Mensual	1	2	3	10	-	-	-	-	10	13	8,16%	8,47%
0-E	Bancolombia Panamá	0-E	Intertug Colombia	Colombia	Dólar	Semestral	-	718	718	688	364	-	-	-	1.052	1.770	3,89%	3,96%
0-E	Bancolombia Panamá	0-E	Intertug Colombia	Colombia	Dólar	Semestral	-	779	779	748	421	-	-	-	1.169	1.948	3,89%	3,96%
Totales							509	2.974	3.483	2.304	1.555	669	85	-	4.613	8.096		

(22.8.2) El flujo contractual de arrendamientos financieros por pagar al 31 de diciembre de 2020 es el siguiente:

Rut Entidad Acreedor	Banco o Institución Financiera	Rut Entidad Deudora	Nombre Entidad Deudora	País Empresa Deudora	Moneda	Tipo de Amortización	Hasta 180 días	Más de 180 días hasta 1 año	Total Corriente	De 1 a 2 años	De 2 a 5 años	Más de 5 años	Total no Corriente	Total Deuda	Tasa de Interés	Tasa de Interés
							M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$
97.006.000-6	BCI	96.915.330-0	Iquique Terminal Internacional S.A.	Chile	Dólar	Mensual	302	302	604	604	1.599	-	2.163	2.767	2,86%	2,86%
0-E	Wells Fargo Equipment Finance, Inc.	O-E	Florida International Terminal LLC	EE.UU	Dólar	Mensual	478	287	765	319	-	-	319	1.084	3,74%	3,74%
0-E	TD Bank	O-E	Florida International Terminal LLC	EE.UU	Dólar	Mensual	317	190	507	339	-	-	339	846	3,30%	3,65%
94058000-5	Banco Bice	94.058.000-5	Servicios Aeroportuarios Aerosan	Chile	Dólar	Mensual	37	37	74	73	220	-	293	367	3,68%	3,68%
94058000-5	Banco Bice	94.058.000-5	Servicios Aeroportuarios Aerosan	Chile	Dólar	Mensual	25	25	50	51	154	4	209	259	3,68%	3,68%
0-E	Itaú	0-E	Transaereo	Colombia	Peso colombiano	Mensual	46	137	183	97	-	-	97	280	6,21%	3,39%
0-E	CSI	0-E	Transaereo	Colombia	Peso colombiano	Mensual	2	7	9	9	-	-	9	18	8,16%	8,47%
Totales							1.207	985	2.192	1.492	1.933	4	3.429	5.621		

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 22 Otros pasivos financieros, continuación

(22.8) Pasivos Financieros no descontados, continuación

(22.8.3) El flujo contractual de las obligaciones con el público al 30 de septiembre 2021 y 31 de diciembre de 2020 es el siguiente:

Septiembre 2021

Rut Deudora	Entidad Deudora	País Deudora	Número de inscripción	Serie	Vencimiento	Moneda	Tipo de Amortización	Hasta 90 días	Más de 90 días hasta 1 año	Porción Corriente	De 1 a 2 años	De 2 a 3 años	De 3 a 4 años	De 4 a 5 años	Más de 5 años	Porción no Corriente	Total pasivo
								M U S \$	M U S \$	M U S \$	M U S \$	M U S \$	M U S \$	M U S \$	M U S \$	M U S \$	M U S \$
76.196.718-5	Sociedad Matriz SAAM S.A.	Chile	793	Serie B	2021	UF	Semestral	52.553	-	52.553	-	-	-	-	-	-	52.553
76.196.718-5	Sociedad Matriz SAAM S.A.	Chile	794	Serie C	2026	UF	Semestral	721	721	1.442	1.442	1.442	1.442	1.442	52.605	58.373	59.815
76.196.718-5	Sociedad Matriz SAAM S.A.	Chile	794	Serie C	2026	UF	Semestral	288	288	576	576	576	576	576	46.776	49.080	49.656
76.196.718-5	Sociedad Matriz SAAM S.A.	Chile	1037	Serie H	2030	UF	Semestral	-	672	672	672	672	672	672	54.572	57.260	57.932
Totales								53.562	1.681	55.243	2.690	2.690	2.690	2.690	153.953	164.713	219.956

Diciembre 2020

Rut Deudora	Entidad Deudora	País Deudora	Número de inscripción	Serie	Vencimiento	Moneda	Tipo de Amortización	Hasta 90 días	Más de 90 días hasta 1 año	Porción Corriente	De 1 a 2 años	De 2 a 3 años	De 3 a 4 años	De 4 a 5 años	Más de 5 años	Porción no Corriente	Total pasivo
								M U S \$	M U S \$	M U S \$	M U S \$	M U S \$	M U S \$	M U S \$	M U S \$	M U S \$	M U S \$
76.196.718-5	Sociedad Matriz SAAM S.A.	Chile	793	Serie B	2021	UF	Semestral	-	58.724	58.724	-	-	-	-	-	-	58.724
76.196.718-5	Sociedad Matriz SAAM S.A.	Chile	794	Serie C	2026	UF	Semestral	-	1.592	1.592	1.592	1.592	1.592	1.592	58.837	65.205	66.797
76.196.718-5	Sociedad Matriz SAAM S.A.	Chile	794	Serie C	2026	UF	Semestral	-	636	636	636	636	636	636	51.928	54.472	55.108
76.196.718-5	Sociedad Matriz SAAM S.A.	Chile	1037	Serie H	2030	UF	Semestral	371	371	742	742	742	742	742	60.954	63.922	64.664
Totales								371	61.323	61.694	2.970	2.970	2.970	2.970	171.719	183.599	245.293

(22.8.4) El flujo contractual de las obligaciones por contrato de concesión al 30 de septiembre 2021 y 31 de diciembre de 2020 es el siguiente:

Septiembre 2021

Empresa Portuaria	Rut Entidad Deudora	Nombre Entidad Deudora	País Empresa Deudora	Moneda	Hasta 90 días	Más de 90 días hasta 1 año	Total Corriente	De 1 a 3 años	De 3 a 5 años	Más de 5 años	Total no Corriente	Total Pasivo	Tasa contrato concesión
					M U S \$	M U S \$	M U S \$	M U S \$	M U S \$	M U S \$	M U S \$	M U S \$	
Empresa Portuaria Iquique	96.915.330-0	ITISA	Chile	Dólar	400	1200	1600	3.200	3.200	6.400	12.800	14.400	6,38%
API de Mazatlán	0-E	Terminal Marítima Mazatlán S.A. de C.V.	México	Peso mexicano	993	825	1.818	7.795	8.529	34.280	50.604	52.422	12,00%
Instituto Costarricense de Puertos del Pacífico	0-E	Sociedad Portuaria de Caldera S.A.	Costa Rica	Dólar	1747	-	1.747	-	-	-	-	1.747	5% de los ingresos
Instituto Costarricense de Puertos del Pacífico	0-E	Sociedad Portuaria Granelera de Caldera S.A.	Costa Rica	Dólar	206	-	206	-	-	-	-	206	5% de los ingresos
Instituto Costarricense de Puertos del Pacífico	0-E	Concesionaria SAAM Costa Rica S.A.	Costa Rica	Dólar	79	-	79	-	-	-	-	79	5% de los ingresos
Totales					3.425	2.025	5.450	10.995	11.729	40.680	63.404	68.854	

Diciembre 2020

Empresa Portuaria	Rut Entidad Deudora	Nombre Entidad Deudora	País Empresa Deudora	Moneda	Hasta 90 días	Más de 90 días hasta 1 año	Total Corriente	De 1 a 3 años	De 3 a 5 años	Más de 5 años	Total no Corriente	Total Pasivo	Tasa contrato concesión
					M U S \$	M U S \$	M U S \$	M U S \$	M U S \$	M U S \$	M U S \$	M U S \$	
Empresa Portuaria Iquique	96.915.330-0	ITISA	Chile	Dólar	400	1200	1600	3.200	3.200	8.000	14.400	16.000	6,38%
API de Mazatlán	0-E	Terminal Marítima Mazatlán S.A. de C.V.	México	Peso mexicano	263	803	1.066	7.558	8.269	38.750	54.577	55.643	12,00%
Instituto Costarricense de Puertos del Pacífico	0-E	Sociedad Portuaria de Caldera S.A.	Costa Rica	Dólar	1703	-	1.703	-	-	-	-	1.703	5% de los ingresos
Instituto Costarricense de Puertos del Pacífico	0-E	Sociedad Portuaria Granelera de Caldera S.A.	Costa Rica	Dólar	208	-	208	-	-	-	-	208	5% de los ingresos
Instituto Costarricense de Puertos del Pacífico	0-E	Concesionaria SAAM Costa Rica S.A.	Costa Rica	Dólar	79	-	79	-	-	-	-	79	5% de los ingresos
Totales					2.653	2.003	4.656	10.758	11.469	46.750	68.977	73.633	

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 22 Otros pasivos financieros, continuación

(22.8) Pasivos Financieros no descontados, continuación

(22.8.5) El flujo contractual de pasivos financieros por contrato de arrendamientos al 30 de septiembre 2021 es el siguiente:

Nombre Entidad Deudora	Nombre Entidad Acreedora	Moneda	Tipo de Amortización	Hasta 90 días	Más de 90 días hasta 1 año	Total Corriente	De 1 a 2 años	De 2 a 3 años	De 3 a 4 años	De 4 a 5 años	Más de 5 años	Total no Corriente	Total Deuda	Término de Arriendo	Tasa de Interés
				M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$
SAAM S.A.	Inmobiliaria Renta Segunda SpA	UF	Mensual	70	211	281	282	282	282	282	23	1.151	1.432	18-10-2026	5,60%
Ecuastibas S.A.	Mareauto S.A.	USD	Mensual	5	6	11	1	-	-	-	-	1	12	2021-2022	4,50%
Ecuastibas S.A.	García Toral María Virginia	USD	Mensual	5	13	18	-	-	-	-	-	-	18	2022	4,50%
SAAM Smit Towage Panamá	Capihara Holdings Corporation	USD	Mensual	14	27	41	56	57	58	59	-	230	271	30-09-2024	4,95%
SAAM Smit Towage Panamá	Manzanillo Internacional	USD	Mensual	2	1	3	-	-	-	-	-	-	3	31-01-2022	3,45%
Sociedad Portuaria de Caldera S.A.	Bac San José	USD	Mensual	2	6	8	7	-	-	-	-	7	15	04-08-2023	6,90%
Inarpi S.A.	Mareauto	USD	Mensual	3	1	4	-	-	-	-	-	-	4	30-01-2022	4,50%
Inarpi S.A.	Legalite S.A.	USD	Mensual	3	6	9	-	-	-	-	-	-	9	28-02-2022	4,50%
Inarpi S.A.	Inmobiliaria Inramcorp S.A.	USD	Mensual	63	188	251	208	-	-	-	-	208	459	30-07-2022	4,50%
Inarpi S.A.	Fertigran	USD	Mensual	-	-	-	-	-	-	-	1.440	1.440	1.440	30-06-2056	4,50%
Inarpi S.A.	Inmobiliaria Cortez S.A.	USD	Mensual	2	5	7	7	-	-	-	-	7	14	2023	4,50%
Inarpi S.A.	Hernán Alfredo Rodas Espinoza	USD	Mensual	54	162	216	216	216	162	-	-	594	810	30-06-2025	4,50%
Inarpi S.A.	Consorcio Pichincha	USD	Mensual	9	27	36	35	35	28	-	-	98	134	30-04-2025	4,50%
SAAM Towage México	TIP Auto S.A. de C.V.	MXP	Mensual	17	34	51	67	67	56	-	-	180	241	09-08-2025	7,10%
SAAM Towage México	Toyota Financial Service	MXP	Mensual	2	4	6	8	8	1	-	-	17	23	30-11-2024	7,10%
SAAM Towage México	Inmobiliaria Alerjos	MXP	Mensual	20	20	40	17	20	-	-	-	37	77	01-07-2022	7,10%
SAAM Towage México	Hewlett Packard	MXP	Mensual	5	9	14	19	21	-	-	-	40	54	30-05-2024	7,10%
SAAM Towage Canadá Inc.	Brown Bros. Ford Lincoln	CAD	Mensual	-	10	10	10	-	-	-	-	10	20	31-01-2022	3,49%
SAAM Towage Canadá Inc.	City of Vancouver	CAD	Mensual	-	40	40	43	46	49	53	281	472	512	31-01-2029	4,10%
SAAM Towage Canadá Inc.	Vancouver Fraser Port Authority	CAD	Mensual	6	61	67	49	55	56	58	549	767	834	31-12-2029	4,10%
SAAM Towage Canadá Inc.	1202005 BC Ltd.	CAD	Mensual	3	76	79	72	77	80	85	31	345	424	28-02-2027	4,10%
SAAM Towage Canadá Inc.	Port Edward	CAD	Mensual	3	75	78	53	55	56	57	194	415	493	01-10-2029	2,49%
SAAM Towage Canadá Inc.	Bosa	CAD	Mensual	-	17	17	18	-	-	-	-	18	35	31-12-2023	4,10%
SAAM Towage Brasil S.A.	Varios proveedores	BRZ	Mensual	878	2.012	2.890	795	80	27	5	-	907	3.797	2024	0,74%
Florida International Terminal, Ll.	Broward County	USD	Mensual	1.251	3.751	5.002	5.002	5.002	3.751	-	-	13.755	18.757	30-06-2026	4,40%
Florida International Terminal, Ll.	Well Fargo Equipment Finance	USD	Mensual	72	215	287	286	286	143	-	-	715	1.002	31-03-2025	4,30%
Florida International Terminal, Ll.	Enterprise Fleet Management	USD	Mensual	29	88	117	118	118	76	-	-	312	429	2024	4,30%
Aerosan Airport Services S.A.	Soc. Concesionaria Nuevo Pudahuel	UF	Mensual	198	595	793	132	-	-	-	-	132	925	01-11-2022	3,50%
Aerosan Airport Services S.A.	Hgroup	UF	Mensual	25	36	61	-	-	-	-	-	-	61	01-09-2022	3,50%
Servicios Aeroportuarios Aerosan S.A.	Soc. Concesionaria Nuevo Pudahuel	UF	Mensual	1310	3.931	5.241	5.241	2.228	1.222	1.222	7.838	17.751	22.992	01-12-2033	3,50%
Servicios Aeroportuarios Aerosan S.A.	Royal	UF	Mensual	126	169	295	145	97	-	-	-	242	537	01-05-2024	3,50%
Iquique Terminal Internacional S.A.	Saifarent	USD	Mensual	8	24	32	32	32	32	12	-	108	140	17-07-2025	4,42%
Intertug Colombia	Inversiones S Eheona S.A.S.	COP	Mensual	1	-	1	-	-	-	-	-	-	1	31-12-2021	5,44%
Intertug Colombia	Ed del Café	COP	Mensual	3	-	3	-	-	-	-	-	-	3	31-12-2021	5,44%
Intertug Colombia	Orion del Pacífico	USD	Mensual	8	40	48	127	80	-	-	-	207	255	31-12-2023	5,44%
Aerosan SAS	Soc. Concesionaria Op. Aeroportuaria Internacional S.A.	USD	Mensual	459	1.834	2.293	1.353	1.176	957	800	163	4.449	6.742	31-12-2025	3,50%
Aeronem	Corporación Quiport	USD	Mensual	32	95	127	126	126	126	126	841	1.345	1.472	01-02-2033	8,34%
Totales				4.688	13.789	18.477	14.525	10.164	7.162	2.759	11.360	45.970	64.447		

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 22 Otros pasivos financieros, continuación

(22.8) Pasivos Financieros no descontados, continuación

(22.8.5) El flujo contractual de pasivos financieros por contrato de arrendamientos al 31 de diciembre de 2020 es el siguiente:

Nombre Entidad Deudora	Nombre Entidad Acreedora	Moneda	Tipo de Amortización	Hasta 90 días	Más de 90 días hasta 1 año	Total Corriente	De 1 a 2 años	De 2 a 3 años	De 3 a 4 años	De 4 a 5 años	Más de 5 años	Total no Corriente	Total Deuda	Término de Arriendo	Tasa de Interés
				M U S \$	M U S \$	M U S \$	M U S \$	M U S \$	M U S \$	M U S \$	M U S \$	M U S \$	M U S \$	M U S \$	M U S \$
SAAM S.A.	Inmobiliaria Renta Segunda SpA	UF	Mensual	55	170	225	241	255	269	285	250	1300	1525	18-10-2026	5,60%
Ecuastibas S.A.	Mareauto S.A.	USD	Mensual	8	20	28	6	-	-	-	-	6	34	2021-2022	4,50%
Ecuastibas S.A.	García Toral María Virginia	USD	Mensual	5	15	20	13	-	-	-	-	13	33	2021	4,50%
SAAM Smit Towage Panamá	Manzanillo Internacional	USD	Mensual	2	6	8	1	-	-	-	-	1	9	31-01-2022	3,45%
SAAM Smit Towage Panamá	Capihara Holdings Corporation	USD	Mensual	18	54	72	73	75	50	-	-	198	270	30-09-2024	4,95%
Sociedad Portuaria de Caldera S.A.	Bac San José	USD	Mensual	2	5	7	8	5	-	-	-	13	20	04-08-2023	6,90%
Inarpi S.A.	Mareauto	USD	Mensual	14	23	37	1	-	-	-	-	1	38	30-01-2021	4,50%
Inarpi S.A.	Legalite S.A	USD	Mensual	3	10	13	2	-	-	-	-	2	15	28-02-2022	4,50%
Inarpi S.A.	Inmobiliaria Inramicorp S.A.	USD	Mensual	57	76	133	-	-	-	-	-	-	133	30-07-2021	4,50%
Inarpi S.A.	Fertigran	USD	Mensual	-	-	-	-	-	-	-	1.440	1.440	1.440	30-06-2056	4,50%
Inarpi S.A.	Fideicomiso de administración	USD	Mensual	5	15	20	5	-	-	-	-	5	25	30-03-2022	4,50%
Inarpi S.A.	Hernan Alfredo Rodas Espinoza	USD	Mensual	48	142	190	190	190	190	142	-	712	902	2023	4,50%
SAAM Towage México	Arrendomovil de México, S.A. de C.V.	MXP	Mensual	14	28	42	16	15	-	-	-	31	73	2021	7,01% 7,38%
SAAM Towage México	Almacenedora de Puebla S.A.	MXP	Mensual	14	-	14	-	-	-	-	-	-	14	30-04-2024	7,10%
SAAM Towage México	Hewlett Packard	MXP	Mensual	5	16	21	22	22	11	-	-	55	76	30-05-2024	7,10%
SAAM Towage México	Inmobiliaria Alerjos S.A.	MXP	Mensual	21	28	49	-	-	-	-	-	-	49	30-04-2024	7,10%
SAAM Towage México	Toyota Financial Service	MXP	Mensual	2	6	8	8	8	8	-	-	24	32	30-11-2024	7,10%
SAAM Towage Canadá Inc.	Brown Bros. Ford Lincoln	CAD	Mensual	-	10	10	-	-	-	-	-	-	10	31-01-2021	3,49%
SAAM Towage Canadá Inc.	City of Vancouver	CAD	Mensual	-	21	21	-	-	-	-	-	-	21	31-05-2021	4,10%
SAAM Towage Canadá Inc.	Vancouver Fraser Port Authority	CAD	Mensual	-	38	38	43	48	55	56	595	797	835	31-12-2029	4,10%
SAAM Towage Canadá Inc.	1202005 BC Ltd.	CAD	Mensual	-	65	65	70	72	77	80	93	392	457	28-02-2027	4,10%
SAAM Towage Canadá Inc.	Port Edward	CAD	Mensual	-	50	50	52	53	55	56	238	454	504	01-10-2029	2,49%
SAAM Towage Canadá Inc.	Bosa	CAD	Mensual	-	17	17	9	9	-	-	-	18	35	31-12-2023	4,10%
SAAM Towage Canadá Inc.	Prince Rupert Port Corp.	CAD	Mensual	-	21	21	-	-	-	-	-	-	21	30-09-2022	4,10%
SAAM Towage Brasil S.A.	Varios proveedores	BRZ	Mensual	143	344	487	192	103	26	-	-	321	808	2024	0,74%
Florida International Terminal, Llc.	Broward County	USD	Mensual	1.164	3.493	4.657	4.657	4.657	4.657	2.329	-	16.300	20.957	30-06-2026	4,40%
Florida International Terminal, Llc.	Well Fargo Equipment Finance	USD	Mensual	72	215	287	286	286	286	72	-	930	1.217	31-03-2025	5,33%
Aerosan Airport Services S.A.	Soc. Concesionaria Nuevo Pudahuel	UF	Mensual	219	656	875	803	-	-	-	-	803	1.678	01-11-2022	3,50%
Aerosan Airport Services S.A.	Hgroup	UF	Mensual	29	85	114	40	-	-	-	-	40	154	01-09-2022	3,50%
Servicios Aeroportuarios Aerosan S.A.	Soc. Concesionaria Nuevo Pudahuel	UF	Mensual	1.446	4.707	6.153	5.783	5.783	1348	1.348	9.547	23.809	29.962	01-12-2033	3,50%
Servicios Aeroportuarios Aerosan S.A.	Royal	UF	Mensual	139	417	556	226	160	160	67	-	613	1.169	01-05-2024	3,50%
Servicios Aeroportuarios Aerosan S.A.	Segtel	USD	Mensual	7	-	7	-	-	-	-	-	-	7	31-01-2021	3,50%
Aerosan SAS	Soc. Concesionaria Op. Aeroportuaria Internacional S.A.	USD	Mensual	430	1.289	1.719	1.721	1.544	1.253	1.041	594	6.153	7.872	31-12-2025	3,50%
Aeronem	Corporación Quiport	USD	Mensual	11	34	45	45	45	45	45	686	866	911	01-02-2033	8,34%
Totales				3.933	12.076	16.009	14.513	13.330	8.490	5.521	13.443	55.297	71.306		

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 23 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

La composición del saldo de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se indica en el siguiente cuadro:

	30-09-2021			31-12-2020		
	Corrientes	No corrientes	Total	Corrientes	No corrientes	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Acreedores comerciales	42.222	-	42.222	37.150	-	37.150
Otras cuentas por pagar	10.245	-	10.245	13.042	-	13.042
Total cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	52.467	-	52.467	50.192	-	50.192

Otras cuentas por pagar corresponden principalmente a obligaciones con terceros, por conceptos habituales no relacionados directamente con la explotación.

El detalle de los acreedores comerciales con pagos al día y con pagos vencidos al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 se presenta en los siguientes cuadros:

a) Acreedores comerciales con pagos al día

Tipo de proveedor	Montos según plazos de pago				Total pagos al día MUS\$ 30.09.2021
	Hasta 30 días MUS\$	31-60 días MUS\$	61-90 días MUS\$	91-120 días MUS\$	
Bienes	4.431	1.068	193	27	5.719
Servicios	32.684	956	420	923	34.983
Totales	37.115	2.024	613	950	40.702

Tipo de proveedor	Montos según plazos de pago				Total pagos al día MUS\$ 31.12.2020
	Hasta 30 días MUS\$	31-60 días MUS\$	61-90 días MUS\$	91-120 días MUS\$	
Bienes	3.603	873	221	9	4.706
Servicios	27.643	1.068	590	2.454	31.755
Totales	31.246	1.941	811	2.463	36.461

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 23 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, continuación

b) Acreedores comerciales con pagos vencidos⁽¹⁾:

Tipo de proveedor	Montos según plazos de pago						Total pagos vencidos MUS\$ 30.09.2021
	Hasta 30 días MUS\$	31-60 días MUS\$	61-90 días MUS\$	91-120 días MUS\$	121-180 días MUS\$	Más de 180 días MUS\$	
Servicios	1.065	121	(107)	109	94	238	1.520
Totales	1.065	121	(107)	109	94	238	1.520

Tipo de proveedor	Montos según plazos de pago						Total pagos vencidos MUS\$ 31.12.2020
	Hasta 30 días MUS\$	31-60 días MUS\$	61-90 días MUS\$	91-120 días MUS\$	121-180 días MUS\$	Más de 180 días MUS\$	
Servicios	399	74	35	166	4	11	689
Totales	399	74	35	166	4	11	689

- (1) La Sociedad cuenta con una situación de liquidez sólida, lo que permite cumplir sus obligaciones con sus múltiples proveedores sin mayores inconvenientes. Es por lo anterior que los montos que se muestran como acreedores con pagos vencidos al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, se deben principalmente a casos en los cuales hay facturas con diferencias en conciliación documentaria, las que en su mayoría, terminan siendo resueltas en el corto plazo.

NOTA 24 Provisiones

	30-09-2021			31-12-2020		
	Corrientes MUS\$	No corrientes MUS\$	Total MUS\$	Corrientes MUS\$	No corrientes MUS\$	Total MUS\$
Provisiones legales ⁽¹⁾	-	1.434	1.434	-	1.501	1.501
Desmantelación, restauración y rehabilitación ⁽²⁾	-	50	50	-	47	47
Participación sobre las utilidades ⁽³⁾	780	-	780	940	-	940
Contraprestación contingente por combinación de negocios ⁽⁴⁾	-	5.600	5.600	-	-	-
Otras provisiones	789	-	789	1.095	-	1.095
Total provisiones	1.569	7.084	8.653	2.035	1.548	3.583

⁽¹⁾ Provisión por MUS\$ 1.434 (MUS\$ 1.501 en 2020), realizada por la subsidiaria indirecta SAAM do Brasil Ltda. y SAAM Towage Brasil S.A., las cuales corresponden a juicios laborales en ambas sociedades.

⁽²⁾ Corresponde a la provisión por desmantelamiento de oficinas ubicadas en Terminal Puerto Guayaquil.

⁽³⁾ Las participaciones sobre las utilidades, se determinan en función del 2,5% sobre el monto de los dividendos que se repartan con cargo a las utilidades del ejercicio.

⁽⁴⁾ Corresponde al pasivo contingente por la adquisición de Intertug. Ver nota 17.2.

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 24 Provisiones, continuación

(24.1) Reconciliación de las provisiones por clases para el período:

	Provisión Legal no corriente	Otras provisiones corrientes	Otras provisiones no corrientes	Total provisiones
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Saldo al 31 de diciembre 2018				
Inicial al 1 de enero de 2019	1.330	1.559	45	2.934
Provisiones adicionales	718	1.524	-	2.242
Adquisiciones mediante combinación de negocios	-	-	-	-
Provisión utilizada ⁽¹⁾	(283)	(1.048)	2	(1.329)
Incremento (decremento) en el cambio de moneda extranjera	(264)	-	-	(264)
Total cambios en provisiones	171	476	2	649
Saldo al 31 de diciembre 2019	1.501	2.035	47	3.583
Inicial al 1 de enero de 2020				
Provisiones adicionales	-	1.013	3	1.016
Adquisiciones mediante combinación de negocios	-	-	5.600	5.600
Provisión utilizada ⁽¹⁾	(3)	(1.479)	-	(1.482)
Incremento (decremento) en el cambio de moneda extranjera	(64)	-	-	(64)
Total cambios en provisiones	(67)	(466)	5.603	5.070
Saldo al 30 de septiembre de 2021	1.434	1.569	5.650	8.653

(1) Corresponde principalmente al pago de participaciones a los Directores de la Sociedad.

NOTA 25 Otros pasivos no financieros

El detalle de la cuenta es el siguiente:

	Corriente	No corriente	Total	Corriente	No corriente	Total
	30-09-2021	30-09-2021	30-09-2021	31-12-2020	31-12-2020	31-12-2020
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Dividendos mínimos a pagar en el siguiente ejercicio ⁽¹⁾	16.635	-	16.635	20.014	-	20.014
Dividendos por pagar años anteriores	266	-	266	136	-	136
Ingresos diferidos	123	-	123	153	-	153
Iva por pagar	2.232	-	2.232	2.091	-	2.091
Otros pasivos no financieros	122	34	156	98	45	143
Total otros pasivos no financieros	19.378	34	19.412	22.492	45	22.537

(1) Corresponde a la provisión del dividendo mínimo, equivalente al 30% de las utilidades del ejercicio.

NOTA 26 Beneficios a los empleados y gastos del personal

(26.1) Gasto por beneficios a los empleados del período:

	01-01-2021 30-09-2021 MUS\$	01-01-2020 30-09-2020 MUS\$	01-07-2021 30-09-2021 MUS\$	01-07-2020 30-09-2020 MUS\$
Participación en utilidades y bonos				
Participación en utilidades y bonos, corrientes	8.776	10.556	2.753	2.795
Total	8.776	10.556	2.753	2.795
Clases de gastos por empleado				
Sueldos y salarios	105.238	87.184	34.938	29.026
Beneficios a corto plazo a los empleados	17.637	9.008	9.023	2.786
Gasto de obligaciones por beneficios definidos	6.190	5.348	1.638	1.747
Otros beneficios a largo plazo	625	693	140	277
Otros gastos de personal	6.396	3.731	1.262	1.273
Total gasto por empleado	136.086	105.964	47.001	35.109
Total⁽¹⁾	144.862	116.520	49.754	37.904

(1) El gasto asociado a las remuneraciones del personal, se encuentra registrado en el costo operacional por MUS\$ 104.586 (MUS\$ 85.661 en 2020) y en el gasto de administración por MUS\$ 40.276 (MUS\$ 30.859 en 2020)

(26.2) El desglose de los beneficios pendientes de liquidación a cada cierre es el siguiente:

Beneficio	30-09-2021			31-12-2020		
	Corriente MUS\$	No corriente MUS\$	Total MUS\$	Corriente MUS\$	No corriente MUS\$	Total MUS\$
Obligaciones por beneficios definidos (IAS) (Nota 26.3)	1.602	15.737	17.339	1.487	15.974	17.461
Vacaciones	7.937	-	7.937	7.614	-	7.614
Participación en ganancias y bonos	7.307	-	7.307	9.339	-	9.339
Leyes sociales e impuestos	3.909	-	3.909	3.548	-	3.548
Remuneraciones y otros beneficios por pagar	6.116	-	6.116	5.081	-	5.081
Total Beneficios al personal	26.871	15.737	42.608	27.069	15.974	43.043

(26.3) Obligaciones por beneficios definidos (IAS)

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, la responsabilidad de SM SAAM y subsidiarias, se determina utilizando los criterios establecidos en NIC 19.

La obligación definida está constituida por la indemnización por años de servicios (IAS) que será cancelada a todos los empleados que pertenecen a la Compañía en virtud de los contratos colectivos suscritos entre la Sociedad y sus trabajadores. Se incluyen las obligaciones de Iquique Terminal Internacional S.A. que reconoce la indemnización legal que deberá cancelar a todos los empleados al término de la concesión y la de las subsidiarias mexicanas donde la indemnización es un derecho laboral de los trabajadores.

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 26 Beneficios a los empleados y gastos del personal, continuación

(26.3) Obligaciones por beneficios definidos (IAS), continuación

La valoración actuarial se basa en los siguientes parámetros y porcentajes:

- Tasa de descuento utilizada varía entre 0,43% y 1,56%
- Tasa de incremento salarial varía entre 0,7% y 1,38%
- Tasa de rotación promedio del grupo que oscila entre un 0,1% y un 8% por retiro voluntario y un 0,1% y 8,7% por despido.
- Tabla de mortalidad rv-2014

Los cambios en la obligación por pagar al personal correspondiente a beneficios definidos se indican en el siguiente cuadro:

Valor presente obligaciones plan los beneficios definidos	30-09-2021	31-12-2020
	MUS\$	MUS\$
Saldo al 1° de enero	17.461	11.618
Adquisiciones mediante combinación de negocios	178	2.481
Costo del servicio	1.829	3.267
Costo por intereses (Nota 31)	141	211
(Ganancias) pérdidas actuariales	8	343
Variación en el cambio de moneda extranjera	(1.647)	361
Liquidaciones	(631)	(820)
Total valor presente obligación plan de beneficios definidos	17.339	17.461
Obligación corriente (*)	1.602	1.487
Obligación no corriente	15.737	15.974
Total obligación	17.339	17.461

(*) Corresponde a la mejor estimación de la Compañía respecto al monto a ser cancelado durante los doce meses siguientes.

(26.4) Análisis sensibilidad variables actuariales

El método utilizado para cuantificar el efecto que tendría en la provisión por indemnización por años de servicios, considera un incremento y decremento de 10 por ciento, en las variables actuariales utilizadas en el cálculo de la provisión.

Las variables actuariales utilizada por SM SAAM, para la medición de este pasivo, y las utilizadas en el análisis de sensibilidad, son las siguientes:

Supuesto actuarial	10%	Actual	-10%
Tasa de descuento	1,28%	1,17%	1,05%
Tasa de incremento salarial	1,17%	1,06%	0,96%
(*)Tasa de rotación por renuncia	0,11% - 8,80%	0,10% - 8,00%	0,09% - 7,20%
(*)Tasa de rotación por despido	0,11% - 9,57%	0,10% - 8,70%	0,09% - 7,83%

(*) Las tasas de rotación por renuncia y despido consideradas en el análisis, incluyen las diferentes variables aplicadas a cada sociedad.

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 26 Beneficios a los empleados y gastos del personal, continuación

(26.4) Análisis sensibilidad variables actuariales, continuación

Los resultados del análisis, considerando las variaciones descritas anteriormente se resumen en el siguiente cuadro:

Efecto variación incremento de 10% en las variables utilizadas en el cálculo actuarial	MUS\$
Saldo contable al 30.09.2021	17.339
Variación actuarial	(108)
Saldo después de variación actuarial	17.231

Efecto variación decremento de 10% en las variables utilizadas en el cálculo actuarial	MUS\$
Saldo contable al 30.09.2021	17.339
Variación actuarial	144
Saldo después de variación actuarial	17.483

NOTA 27 Patrimonio y reservas

Al 30 de septiembre de 2021 el capital social autorizado, se constituye de 9.736.791.983 acciones. Todas las acciones emitidas están totalmente pagadas:

Número de Acciones

Serie	Número de acciones suscritas	Número de acciones pagadas	Número de acciones con derecho a voto
UNICA	9.736.791.983	9.736.791.983	9.736.791.983

Estas acciones no tienen valor nominal y la Compañía no posee acciones propias en cartera.

La utilidad por acción es calculada en base a la utilidad atribuible a los propietarios de la controladora dividida por el número de acciones suscritas y pagadas.

27.1) Capital social

En número de acciones año 2021	Acciones comunes
Suscritas y pagadas al 1 de enero	9.736.791.983
Suscritas y pagadas	9.736.791.983

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 27 Patrimonio y reservas, continuación

27.2) Reservas

	30-09-2021	31-12-2020
	MUS\$	MUS\$
Reserva de diferencias de cambio en conversiones (Nota 27.2.1)	(61.947)	(57.659)
Reserva de coberturas de flujo de efectivo (Nota 27.2.2)	(19.808)	(791)
Reserva de ganancias o pérdidas actuariales en planes de beneficios definidos (Nota 27.2.3)	(5.315)	(5.270)
Otras reservas varias (Nota 27.2.4)	15.801	35.485
Total	(71.269)	(28.235)

Explicación de los movimientos:

27.2.1) Reserva de diferencias de cambio en conversiones

La reserva de conversión se produce por la conversión de los estados financieros de subsidiarias y asociadas de una moneda funcional distinta a la moneda funcional de la matriz.

	30-09-2021	31-12-2020
	MUS\$	MUS\$
Saldo inicial	(57.659)	(60.702)
Variación originada en:		
Asociadas (Nota 16.1)	(3.626)	(216)
Subsidiarias ^(*)	(662)	3.259
Total	(61.947)	(57.659)

(*) Corresponde principalmente a los efectos de conversión en la subsidiaria indirecta Saam Towage Canadá Inc., cuya moneda funcional es el dólar canadiense.

27.2.2) Reserva de coberturas de flujo de efectivo

La reserva de cobertura comprende el registro de la parte efectiva, respecto a los cambios en el valor razonable de los instrumentos financieros derivados y la partida cubierta, asociado a transacciones futuras.

	30-09-2021	31-12-2020
	MUS\$	MUS\$
Saldo inicial	(791)	5.956
Resultado imputado a resultado integral del período de:		
Subsidiarias	753	(4.742)
Derivados propios ⁽¹⁾	(19.770)	(2.005)
Total	(19.808)	(791)

⁽¹⁾ Corresponde principalmente a la reserva de cobertura de Sociedad Matriz Saam, asociados al derivado CCSWAP, contratado con efecto de la colocación de bonos realizadas en enero 2017, junio y agosto 2020.

NOTA 27 Patrimonio y reservas, continuación

27.2) Reservas, continuación

27.2.3) Reserva de ganancias o pérdidas actuariales en planes de beneficios definidos

La reserva de Ganancias actuariales por beneficios definidos comprende la variación de los valores actuariales de la provisión de beneficios definidos al personal de la Compañía.

	30-09-2021	31-12-2020
	MUS\$	MUS\$
Saldo inicial	(5.270)	(3.914)
Incremento por variaciones en valores de la estimación de beneficios definidos de:		
Asociadas (Nota 16.1)	(52)	(275)
Subsidiarias	7	(1.081)
Total	(5.315)	(5.270)

27.2.4) Otras reservas varias

El saldo de la cuenta otras reservas varias al 30 de septiembre de 2021 asciende a MUS\$ 15.801 (MUS\$ 35.485 al 31 de diciembre de 2020).

- a) En la división de CSAV se asignó, como único activo a Sociedad Matriz SAAM S.A., el valor financiero de la inversión en SAAM al 1 de enero 2012 ascendente a MUS\$ 603.349. En el balance de apertura de Sociedad Matriz SAAM S.A. al 15 de febrero 2012 la diferencia entre el patrimonio inicial de la sociedad y su capital social de MUS\$ 586.506, establecido en los estatutos de constitución de fecha 5 de octubre 2011, se presenta en el patrimonio de SM SAAM en otras reservas varias por el monto de MUS\$ 16.843.
- b) El reconocimiento de reservas adicionales por MUS\$ 3.763, en conformidad a regulaciones legales vigentes en países donde operan subsidiarias extranjeras.
- c) Adicionalmente, producto del acuerdo de asociación con Boskalis, con fecha 1 de julio de 2014, producto del cambio de participación sin pérdida de control en la subsidiaria indirecta SAAM Remolques S.A. de C.V., significó reconocer abono en otras reservas por MUS\$ 40.171.
- d) Con fechas 26 y 27 de abril de 2016, la Sociedad adquirió el 1% de los derechos sociales de Inversiones San Marco Ltda. e Inmobiliaria San Marco Ltda., respectivamente. Ésta transacción, que corresponde a un incremento en el porcentaje controlador, significó reconocer un cargo en otras reservas por MUS\$ 1.325.
- e) Con fechas 16 de mayo de 2017, la Sociedad adquirió la participación no controladora en Kios S.A., esta transacción generó un cargo en reservas de MUS\$ 4.211.
- f) Con fecha 9 de junio de 2017, la Sociedad adquirió el 15% de las acciones de Iquique Terminal Internacional S.A. alcanzando el 100% de participación en el puerto de Iquique. Esta transacción generó un cargo en reservas de MUS\$ 7.204.

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 27 Patrimonio y reservas, continuación

27.2.4) Otras reservas varias, continuación

- g) Finalmente, con fecha 30 de octubre de 2019 la Sociedad adquirió el 49% de las acciones de Saam Remolques S.A. de C.V., alcanzando el 100% de participación. Esta transacción generó un cargo en reservas de MUS\$ 12.552.

El saldo de otras reservas varias, se compone por:

	30-09-2021	31-12-2020
	MUS\$	MUS\$
Constitución SM SAAM (a)	16.843	16.843
Reservas legales (b)	3.789	3.763
Asociación con Boskalis (c)	40.171	40.171
Adquisición participaciones no controladoras a CSAV (d)	(1.325)	(1.325)
Adquisición participación no controladora en Kios S.A.(e)	(4.211)	(4.211)
Adquisición participación no controladora en Iquique Terminal Internacional (f)	(7.204)	(7.204)
Adquisición participación no controladora en Saam Remolques S.A. de C.V. (g)	(12.552)	(12.552)
Opción de adquisición de participación minoritaria en Intertug (1)	(19.710)	-
Total	15.801	35.485

- ⁽¹⁾ Corresponde al pasivo financiero por opción de compra

27.3) Utilidad líquida distribuible y dividendos

La utilidad líquida distribuible se determina, tomando como base la “ganancia atribuible a los controladores”, presentada en el Estado de Resultados por Función de cada período presentado.

El 5 de marzo de 2021, el Directorio de la Sociedad acordó proponer a la próxima Junta Ordinaria de Accionistas, fijada para el 9 de abril de 2021, el reparto de un dividendo definitivo de \$29.210.375.949, equivalente a \$3 por acción, con cargo a las utilidades líquidas del ejercicio 2020. El referido dividendo se compone de una porción de dividendo mínimo obligatorio y una porción de dividendo adicional.

Para este dividendo definitivo, se propuso pagarlo a contar del 6 de mayo de 2021 a los accionistas que se encuentren inscritos en el registro respectivo a la medianoche del quinto día hábil anterior a dicha fecha.

El detalle de los movimientos de los dividendos, se presenta a continuación:

Dividendos	30-09-2021	30-09-2020
	MUS\$	MUS\$
Dividendo mínimo provisionado, no pagado (Nota 39)	(16.635)	(11.845)
Dividendo pagado en el año, correspondiente al período anterior (Nota 39)	(41.252)	(34.032)
Dividendo mínimo provisionado, año anterior (Nota 25)	20.014	17.333
Total	(37.873)	(28.544)

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 27 Patrimonio y reservas, continuación

27.4) Participaciones no controladoras

El detalle de las participaciones no controladoras es el siguiente:

a) Patrimonio

Patrimonio	30-09-2021	31-12-2020
	MUS\$	MUS\$
SAAM Towage Guatemala	2.292	2.128
Expertajes Marítimos	465	380
Saam Remolcadores S.A. de C.V.	584	552
Intertug Colombia	13.320	-
Intertug México	793	-
Baru Offshore de México	384	-
EOP Crew Management de México S.A.	96	-
Florida Terminal Internacional	3.672	3.127
Sociedad Portuaria Granelera de Caldera	14.887	15.965
Sociedad Portuaria de Caldera	16.386	18.948
Aronem	247	197
Total	53.126	41.297

b) Resultado

Resultado	01-01-2021	01-01-2020	01-07-2021	01-07-2020
	30-09-2021	30-09-2020	30-09-2021	30-09-2020
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
SAAM Towage Guatemala	351	315	117	120
Expertajes Marítimos	225	115	71	22
Saam Remolcadores S.A. de C.V.	32	27	2	3
Intertug Colombia	(113)	-	(118)	-
Intertug México	28	-	57	-
Baru Offshore de México	(111)	-	(57)	-
EOP Crew Management de México S.A.	28	-	7	-
Florida Terminal Internacional	1.295	1.123	835	284
Sociedad Portuaria Granelera de Caldera	1.045	636	(824)	(847)
Sociedad Portuaria de Caldera	2.005	1.522	1.648	1.494
Aronem	146	-	54	-
Total	4.931	3.738	1.792	1.076

A continuación se presentan en forma resumida, las partidas significativas de los Estados Financieros Consolidados Intermedios correspondiente a las participaciones no controladoras:

c) Activos y pasivos

Activos y Pasivos	30-09-2021				31-12-2020			
	Activos corrientes	Activos no corrientes	Pasivos corrientes	Pasivos no corrientes	Activos corrientes	Activos no corrientes	Pasivos corrientes	Pasivos no corrientes
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
SAAM Towage Guatemala	2.463	7.983	(1.003)	(1.804)	1.999	8.449	(894)	(2.460)
Expertajes Marítimos	2.372	24	(655)	(192)	1.821	29	(415)	(169)
Saam Remolcadores S.A. de C.V.	11.386	407	(337)	-	12.167	405	(1.738)	(9)
Intertug Colombia	9.820	78.241	(30.720)	(12.942)	-	-	-	-
Intertug México	1.101	7.038	(1.264)	(4.231)	-	-	-	-
Baru Offshore de México	5.376	440	(1.469)	(3.065)	-	-	-	-
EOP Crew Management de México S.A.	895	112	(686)	-	-	-	-	-
Florida Terminal Internacional	13.486	24.531	(10.136)	(15.640)	11.309	27.179	(9.019)	(19.044)
Sociedad Portuaria Granelera de Caldera	19.146	40.690	(6.157)	(23.298)	18.873	47.335	(6.329)	(27.298)
Sociedad Portuaria de Caldera	10.981	49.829	(11.605)	(15.764)	12.012	57.521	(12.696)	(18.168)
Aronem	1.377	2.060	(1.289)	(916)	1.287	1.635	(537)	(1.397)
Total	78.403	211.355	(65.321)	(77.852)	59.468	142.553	(31.628)	(68.545)

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 28 Ingresos de actividades ordinarias

Área Negocio	Servicio de:	01-01-2021	01-01-2020	01-07-2021	01-07-2020
		30-09-2021	30-09-2020	30-09-2021	30-09-2020
		MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Remolcadores	Atraque y desatraque de naves	249.983	205.340	88.697	65.465
Puertos	Operaciones portuarias	207.309	186.336	72.227	58.436
Logística y otros	Servicios Logísticos	91.577	34.710	31.663	11.791
Total prestación de servicios		548.869	426.386	192.587	135.692

NOTA 29 Costo de ventas

	01-01-2021	01-01-2020	01-07-2021	01-07-2020
	30-09-2021	30-09-2020	30-09-2021	30-09-2020
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Remuneraciones	(104.586)	(85.661)	(35.149)	(28.373)
Existencias (Nota 13)	(30.555)	(22.545)	(11.846)	(6.626)
Fletes	(14.105)	(10.349)	(4.802)	(3.685)
Depreciaciones (Nota 18 y 19)	(63.957)	(50.568)	(21.371)	(16.625)
Amortizaciones (Nota 17.3)	(20.330)	(19.224)	(6.892)	(6.442)
Costos Operativos	(135.952)	(100.497)	(49.520)	(33.585)
Total costo de ventas	(369.485)	(288.844)	(129.580)	(95.336)

NOTA 30 Gastos de administración

	01-01-2021	01-01-2020	01-07-2021	01-07-2020
	30-09-2021	30-09-2020	30-09-2021	30-09-2020
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Costos de mercadotecnia	(165)	(82)	(90)	4
Gastos de publicidad	(165)	(82)	(90)	4
Gastos de administración	(67.478)	(55.302)	(23.793)	(16.894)
Gastos de remuneraciones	(40.276)	(30.859)	(14.605)	(9.531)
Gastos de asesorías	(4.694)	(3.890)	(1.900)	(1.251)
Gastos de viajes	(515)	(670)	(161)	(116)
Gastos de participación y dieta del directorio	(1.456)	(1.135)	(422)	(222)
Deterioro deudores comerciales (Nota 5a)	(926)	(578)	(172)	(216)
Gastos proyectos	(46)	(46)	(17)	(8)
Depreciación propiedades, planta y equipo (Nota 18 y 19)	(2.507)	(2.084)	(832)	(684)
Amortización intangibles (Nota 17.3)	(3.770)	(3.900)	(1.086)	(1.093)
Gastos de comunicación e información	(1.793)	(1.350)	(609)	(480)
Gastos de patentes	(1.725)	(1.410)	(576)	(424)
Gastos de información tecnológica	(1.473)	(1.339)	(501)	(404)
Gastos de servicios básicos	(660)	(699)	(222)	(184)
Gastos de relaciones públicas	(553)	(348)	(249)	(99)
Gastos ISO, multas y otros	(821)	(990)	(523)	(103)
Gastos de conservación y mantención	(189)	(123)	(75)	(49)
Gastos de arriendo de oficina	(68)	(316)	(4)	(86)
Otros gastos de administración	(6.006)	(5.565)	(1.839)	(1.944)
Total Gastos de administración	(67.643)	(55.384)	(23.883)	(16.890)

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 31 Ingresos y costos financieros

	01-01-2021 30-09-2021 MUS\$	01-01-2020 30-09-2020 MUS\$	01-07-2021 30-09-2021 MUS\$	01-07-2020 30-09-2020 MUS\$
Ingresos financieros por depósitos a plazo	457	1.414	144	531
Ingresos financieros por intereses	763	1.010	278	108
Otros ingresos financieros	224	51	74	(485)
Ingresos financieros reconocidos en resultados	1.444	2.475	496	154
Gastos por intereses en obligaciones financieras y arrendamientos financieros	(8.524)	(9.945)	(2.782)	(3.002)
Gastos por intereses obligaciones con el público	(3.214)	(2.362)	(988)	(982)
Gasto por intereses concesiones portuarias	(3.095)	(2.978)	(1.078)	(964)
Gasto por intereses instrumentos financieros	(4.236)	(2.518)	(1.509)	(1.392)
Gasto financiero IAS actuarial (Nota 26.3)	(141)	(148)	(33)	(49)
Costo financiero contratos de arrendos	(1.998)	(1.110)	(632)	(364)
Otros gastos financieros	(951)	(401)	(302)	(29)
Costos financieros reconocidos en resultados	(22.159)	(19.462)	(7.324)	(6.782)

NOTA 32 Otros ingresos y otros gastos por función

Otros ingresos	01-01-2021 30-09-2021 MUS\$	01-01-2020 30-09-2020 MUS\$	01-07-2021 30-09-2021 MUS\$	01-07-2020 30-09-2020 MUS\$
Servicios computacionales	518	155	36	20
Recupero compañías de seguro	130	184	37	5
Servicio de Back Office	3	173	1	7
Otros ingresos de operación	240	579	80	18
Total otros ingresos por función	891	1.091	154	50

Otros gastos por función	01-01-2021 30-09-2021 MUS\$	01-01-2020 30-09-2020 MUS\$	01-07-2021 30-09-2021 MUS\$	01-07-2020 30-09-2020 MUS\$
Deterioro de propiedad, planta y equipos	(123)	(5)	(19)	(5)
Gastos por honorarios	(187)	-	(63)	-
Impuestos por internación temporal de activos	-	(565)	-	(565)
Iva irre recuperable e impuesto adicional	(1.157)	(131)	(151)	(95)
Demandas y juicios laborales	(162)	(131)	(4)	(65)
Deducibles seguros	(27)	(36)	(1)	(26)
Otras pérdidas de operación	(325)	(354)	(28)	528
Total otros gastos por función	(1.983)	(1.222)	(266)	(228)

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 33 Directorio y personal clave de la gerencia

SM SAAM ha definido, para estos efectos, considerar personal clave a aquellas personas que tienen autoridad y responsabilidad para planificar, dirigir y controlar las actividades de la Compañía, considerando a directores y gerentes, quienes conforman la administración de la Compañía.

Al 30 de septiembre de 2021, la administración superior de la Compañía está compuesta por 17 ejecutivos (7 Directores y 20 gerentes). Estos profesionales recibieron remuneraciones y otros beneficios, que se detallan a continuación:

	01-01-2021 30-09-2021	01-01-2020 30-09-2020	01-07-2021 30-09-2021	01-07-2020 30-09-2020
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Salarios	3.078	2.798	1.019	948
Honorarios de administradores	327	283	74	95
Participaciones	2.906	2.354	63	-
Total	6.311	5.435	1.156	1.043

Por concepto de Remuneraciones a los Directores de la Sociedad, se registran los siguientes valores pagados al 30 de septiembre de 2021 y 2020:

Director	Rut	Relación	Empresa	Participación	Asistencia a	Participación	Asistencia a
				pagada utilidades	directorios	pagada utilidades	directorios
				del ejercicio	del ejercicio	del ejercicio	del ejercicio
				2020	30-09-2021	2019	30-09-2020
				MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Oscar Hasbún Martínez	11.632.255-2	Presidente	SM SAAM	257	73	215	64
Jean-Paul Luksic Fontbona	6.372.368-1	Vicepresidente	SM SAAM	129	36	107	25
Francisco Gutiérrez Ph.	7.031.728-1	Director	SM SAAM e ITI	129	36	107	32
Francisco Pérez Mackenna	6.525.286-4	Director	SM SAAM	172	49	143	43
Jorge Gutiérrez Pubill	5.907.040-1	Director	SM SAAM	172	48	143	43
Diego Bacigalupo Aracena	13.828.244-9	Director	SM SAAM	129	36	107	32
Armando Valdivieso Montes	8.321.934-3	Director	SM SAAM	175	48	144	43
Totales				1.163	326	966	282

Al 30 de septiembre de 2021 la Sociedad ha provisionado por concepto de participación devengada sobre las utilidades del año 2021 el monto total de MUS\$ 780 (MUS\$ 555 al 30 de septiembre de 2020) que serán canceladas a los Directores de SM SAAM en el siguiente ejercicio (nota 24).

Durante el período 2021, el Directorio de la Sociedad, determinó pagar la Participación por Utilidades del ejercicio 2020 el equivalente al 61,83%.

NOTA 34 Otras ganancias (pérdidas)

	01-01-2021 30-09-2021	01-01-2020 30-09-2020	01-07-2021 30-09-2021	01-07-2020 30-09-2020
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Utilidad por disposición de activos (Nota 39.a)	711	-	344	-
Castigo de activos	(208)	(98)	(20)	(14)
Reverso provisiones legales	294	-	-	-
Utilidad (pérdida) en venta de activos mantenidos para la venta (Nota 39.a)	719	3.850	3	59
Utilidad por venta de existencias	118	515	112	-
Otras ganancias (perdidas)	131	414	(7)	79
Total otras ganancias (pérdidas)	1.765	4.681	432	124

NOTA 35 Acuerdo de concesión de servicios y otros

Iquique Terminal Internacional S.A. (Chile)

La Empresa Portuaria de Iquique (EPI) por medio del “Contrato de Concesión del Frente de Atraque número 2 del Puerto de Iquique”, con fecha 3 de mayo del año 2000 otorgó a la subsidiaria indirecta Iquique Terminal Internacional S.A. (ITI) una concesión exclusiva para desarrollar, mantener y explotar el frente de atraque, incluyendo el derecho a cobrar a los usuarios tarifas básicas por servicios básicos, y tarifas especiales por servicios especiales prestados en dicho frente de atraque.

La vigencia original del contrato era de 20 años, a contar de la fecha de entrega del frente de atraque, materializada el 1 de julio del año 2000. La Sociedad extendió el plazo por un período de 10 años adicionales, con motivo de la ejecución de los proyectos de infraestructura estipulados en el contrato de concesión.

En la fecha de término de la concesión, el frente de atraque, todos los activos establecidos en el contrato de concesión, que son necesarios o útiles para la operación continua del frente de atraque o prestación de los servicios, serán transferidos inmediatamente a EPI, en buenas condiciones de funcionamiento y libre de gravámenes.

Terminal Marítima Mazatlán S.A. de C.V (México)

La Administración Portuaria Integral de Mazatlán (API) por medio del “Contrato de Cesión Parcial de Derechos”, con fecha 16 de abril de 2012, otorgó a la subsidiaria indirecta Terminal Marítimo Mazatlan S.A. de C.V. (concesionario) derecho exclusivo para la explotación, uso y aprovechamiento de un área de agua y terrenos ubicados en el recinto portuario del puerto de Mazatlán de Sinaloa, la construcción de obras en dicha área y la prestación de servicios portuarios.

El contrato de concesión tiene una vigencia de 20 años, con posibilidades de ser prorrogado hasta el 26 de julio de 2044.

A la fecha de término de la concesión, el área y todas las obras y mejoras que se encuentren adheridas permanentemente a la misma, efectuadas por el concesionario, para la explotación del área, serán transferidas a API, sin costo alguno y libre de gravámenes. El concesionario efectuará, por su cuenta, las reparaciones que se requieran en el momento de su devolución o, en su defecto, indemnizará a la API por los desperfectos que sufrieran el área o los bienes aludidos con motivo de su manejo inadecuado o como consecuencia de un inadecuado mantenimiento.

Florida International Terminal (FIT), LLC (USA)

Con fecha 18 de abril 2005, la subsidiaria indirecta Florida International Terminal (FIT) se adjudicó la concesión de operación del terminal de contenedores de Port Everglades Florida USA, por un período inicial de 10 años, renovables por 2 períodos de 5 años cada uno. A partir del 1 de julio de 2015, FIT renegoció el contrato prorrogando su vencimiento en 10 años, con opción de extenderlo por 2 períodos de 5 años cada uno. El terminal posee 15 hectáreas con capacidad para movilizar 170.000 contenedores al año por sus patios. Para la operación de estiba y desestiba, los clientes de FIT tendrán prioridad de atraque en un muelle especializado con uso garantizado de grúas portacontenedores.

NOTA 35 Acuerdo de concesión de servicios y otros, continuación

SAAM Remolques S.A. de C.V. (México)

La subsidiaria indirecta Saam Remolques S.A. de C.V. ha celebrado contratos de cesión parcial de derechos y obligaciones mediante los cuales la Administración Portuaria Integral de Lázaro Cárdenas, Veracruz, Tampico, Altamira, y Tuxpan ceden a la Sociedad los derechos y obligaciones respecto de la prestación de servicios de remolque portuario y costa afuera en los puertos, libres de todo gravamen y sin limitación alguna para su ejercicio.

Con fecha 14 de febrero, 1 de noviembre y 26 de diciembre del año 2015, la sociedad renovó las concesiones en los puertos de Lázaro Cárdenas, Veracruz y Tuxpan, por un período de 8, 10 y 8 años, respectivamente, las cuales pueden ser prorrogables por 8 años adicionales cada una.

Con fecha 16 de enero de 2016 y 21 de mayo de 2016, se renovaron las concesiones en el puerto de Altamira y Tampico por 8 años, ambas prorrogables por 8 años adicionales cada una.

Concesionaria SAAM Costa Rica S.A. (Costa Rica)

Con fecha 11 de agosto del año 2006 la subsidiaria indirecta, Concesionaria SAAM Costa Rica S.A. se adjudicó del Instituto Costarricense de Puertos del Pacífico la Licitación Pública Internacional No. 03-2001 la “Concesión de Gestión de Servicios Públicos de Remolcadores de la Vertiente Pacífica”, contrato refrendado por la Contraloría General de la República mediante oficio no. 10711, el cual le permitió iniciar operaciones el 12 de diciembre de dicho año. El período de vigencia de la concesión es de 20 años, prorrogable por un plazo de 5 años adicionales.

Inarpi S.A. (Ecuador)

Con fecha 25 de septiembre de 2003 la subsidiaria indirecta Inarpi S.A. firmó contrato de Servicios de comercialización, operación y administración de Terminal Multipropósito” con la compañía Fertilizantes Granulados S.A., el cual le otorga el derecho exclusivo para la comercialización, operación y administración del Terminal Multipropósito, en el puerto de Guayaquil, Ecuador.

El período de vigencia inicialmente pactado en el contrato fue de 40 años, el cual fue extendido hasta julio de 2056 el año 2016, y luego, el año 2020, hasta julio de 2071. Al término del mismo, todas las mejoras e inversiones y mejoras efectuadas de mutuo acuerdo con Fertilizantes Granulados Fertigran S.A., quedarán incorporadas al Terminal Multipropósito.

NOTA 35 Acuerdo de concesión de servicios y otros, continuación

Sociedad Portuaria Granelera de Caldera (Costa Rica)

Con fecha 8 de febrero de 2017, SM SAAM adquirió el 51% de las acciones de Compañía Sociedad Portuaria Granelera de Caldera S.A., en adelante SPGC, las actividades principales de SPGC incluyen la prestación de los servicios de carga y descarga de productos a granel, así como el diseño, planificación, financiamiento, construcción, mantenimiento y la explotación en la nueva Terminal Granelera de Puerto Caldera, bajo el régimen de concesión de obra pública con servicios públicos, según lo establecido en el “Contrato de Concesión de Obra Pública con Servicios Públicos para la Construcción y Operación de la Terminal Granelera de Puerto Caldera”, suscrito el 19 de abril de 2006, con el Instituto Costarricense de Puertos del Pacífico (INCOP).

El período de vigencia del contrato es de 20 años, con vigencia hasta el 11 de agosto de 2026, con opción de prorrogar el plazo de la concesión hasta 30 años adicionales. Al término del contrato de concesión, todas las obras de infraestructura y la totalidad de los derechos sobre los bienes adquiridos, deben ser entregadas al INCOP libre de gravámenes.

Sociedad Portuaria de Caldera (Costa Rica)

Con fecha 8 de febrero de 2017, SM SAAM adquirió el 51% de las acciones de Compañía Sociedad Portuaria de Caldera S.A., en adelante SPC, las actividades principales de Sociedad Portuaria de Caldera (SPC), S.A. (la Compañía o ‘SPC’) incluyen la prestación de los servicios relacionados con las escalas comerciales realizadas por todo tipo de embarcaciones que soliciten atraque en los puestos uno, dos y tres en el Puerto de Caldera en Costa Rica, así como los servicios requeridos con relación a la carga general, contenedores, vehículos, saquería y sobre chasis, en las instalaciones portuarias tales como, carga y descarga, amarre, desamarre, estadía, muellaje, estiba, desestiba, transferencia y almacenamiento de carga, así como atención de naves y buques, bajo el régimen de concesión de gestión de servicios públicos, según lo establece el “Contrato de concesión de gestión de servicios públicos de la terminal de Puerto Caldera”, suscrito el 30 de marzo de 2006., con el Instituto Costarricense de Puertos del Pacífico (INCOP).

El período de vigencia del contrato es de 20 años, con vigencia hasta el 11 de agosto de 2026, con opción de prorrogar el plazo de la concesión hasta 5 años adicionales. Al término del contrato de concesión, todas las obras de infraestructura y la totalidad de los derechos sobre los bienes adquiridos, deben ser entregadas al INCOP libre de gravámenes.

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 36 Contingencias y compromisos

(36.1) Garantías otorgadas

Sociedad Matriz SAAM S.A. no ha otorgado garantías en forma directa.

Las garantías otorgadas por las sociedades del grupo son las siguientes:

Tomador	Emisor	Garantía	Objeto	Beneficiario	30.09.2021 MUS\$	Vencimiento	31.12.2020 MUS\$	Vencimiento
Inarpi, Ecuastibias, TPG	Oriente Seguros S.A.	Cartas fianza	Garantizar el cumplimiento de los tributos aduaneros y por concepto de almacenamiento temporal en Ecuador	Servicio Nacional de Aduana del Ecuador	12.252	Varios hasta Feb-2022	5.268	Varios hasta Dic-2020
Inarpi, Ecuastibias, TPG	Seg. Confianza Equinoccial / Bco. Guayaquil	Cartas fianza	Garantizar el cumplimiento de los tributos aduaneros y de las obligaciones de pago de decomiso administrativo en Ecuador	Servicio Nacional de Aduana del Ecuador	22.560	Varios hasta Mar-2022	24.720	Varios hasta Dic-2020
Iquique Terminal Internacional	Itaú - Corpbanca	Boletas de garantía	Garantizar fiel cumplimiento del contrato de concesión en Iquique	Empresa Portuaria Iquique	4.663	31-12-2022	5.904	31-10-2020
SAAM Remolcadores	Afianzadora Sofimex S.A.	Cartas Fianza	Garantizar fiel cumplimiento de contrato/obligaciones de SAAM Remolcadores S.A.	PEMEX	4.011	Varios hasta Dic-2022	4.011	Varios hasta Dic-2021
SAAM Towage México S.A. de C.V.	Afianzadora Sofimex S.A.	Boletas de garantía	Garantizar el cumplimiento de los contratos de concesión, puertos Veracruz, Altamira, Tampico Lázaro Cárdenas y Tuxpan	Administradoras Portuarias Integrales de México	823	Varios hasta May-2022	818	Varios hasta Ene-2020
Terminal Marítima Mazatlán S.A. de C.V.	Afianzadora Sofimex S.A.	Cartas Fianza	Garantizar el interés fiscal para prestar los servicios de manejo, almacenaje y custodia de mercancías de comercio exterior.	Administración Portuaria Integral de Mazatlán, S.A.	5.798	Varios hasta Abr-2022	4.040	Varios hasta Abr-2020
Terminal Marítima Mazatlán S.A. de C.V.	Chubb Fianzas Monterrey Aseguradora de Caucción, S.A.	Cartas Fianza	Garantizar el interés fiscal derivado de los conceptos de multas y recargos, contenidos en la resolución determinante 800-3900-00-00-2019-749, emitido por la Administración Local de Aduana de Mazatlán.	Administración Local de Aduana de Mazatlán	2.683	30-04-2022	2.683	10-10-2020
Saam Extraportuarios S.A.	BCI	Boletas de garantía	Garantizar el cumplimiento de obligaciones aduaneras en Chile	Fisco de Chile - Director Nacional de Aduanas	1.556	Varios hasta Abr-2022	1.717	Varios hasta Sep-2020
Cosem, Terminales, ITI y su muellaje	Itaú - Corpbanca	Boletas de garantía	Garantizar fiel cumplimiento de obligaciones laborales y previsionales en Chile	Inspecciones del trabajo en Talcahuano, Iquique, Antofagasta, Huasco, Puerto Aysén y Punta Arenas	941	Varios hasta Mar-2022	1.187	Varios hasta Mar-2020
Sociedad Portuaria de Caldera / Sociedad Portuaria Granelera de Caldera	Instituto Nacional de Seguros	Cartas de Crédito Sby LC	Garantizar las obligaciones emanadas de los contratos de concesión en Costa Rica	INCOP	828	Varios hasta Jul-2022	828	Varios hasta Jul-2020
Sociedad Portuaria de Caldera / Sociedad Portuaria Granelera de Caldera	Instituto Nacional de Seguros	Cartas de Crédito Sby LC	Garantía ambiental y de cumplimiento de dragado mantenimiento en puerto Caldera	Ministerio de Ambiente y Energía Costa Rica	767	Varios hasta Jul-2022	767	Varios hasta Jul-2020
SAAM S.A.	BCI	Boletas de garantía	Garantizar fiel cumplimiento de contrato/obligaciones en Chile	ENAP Refinerías S.A.	1.340	30-03-2022	1.340	30-03-2021
SAAM S.A.	BCI	Cartas de Crédito Sby LC	Garantizar la prestación de los servicios en Punta Pereira. BCI emite una carta de crédito a favor de Scotiabank Uruguay, que firma una garantía bancaria por cuenta de Luckymontt.	Celulosa y Energía Punta Pereira	627	15-06-2022	627	15-06-2020
Florida International Terminal	BCI Miami	Cartas de Crédito Sby LC	Garantizar los pagos del seguro de Workers Compensation (Seguro de Accidentes y Enfermedades profesionales) para los trabajadores del sindicato ILA	Signal Mutual Indemnity Association	854	15-07-2022	853	15-07-2020
Aerosan Airport Services y Servicios Aeroportuarios Aerosan	Santander	Boletas de garantía	Garantizar el cumplimiento del contrato de Subconcesión	SC Nuevo Pudahuel	1.635	Varios hasta Mar-2023	1.783	-
Total					61.339		56.546	

Adicionalmente, existen otras garantías menores otorgadas a terceros de forma indirecta por un monto total de MUS\$ 3.551 al 30 de septiembre 2021 (al 31 de diciembre de 2020 MUS\$ 3.412).

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 36 Contingencias y compromisos, continuación

(36.2) Avaes

Al cierre de los presentes estados financieros Sociedad Matriz SAAM S.A. no se ha constituido como aval de subsidiarias o asociadas.

A continuación se detallan las obligaciones avaladas por las sociedades del grupo.

Empresa avalista	Garantía	Objeto	Beneficiario	Vencimiento	30.09.2021 MUS\$	31.12.2020 MUS\$
Saam Puertos S.A.	Aval codeudor solidario	Garantizar obligaciones por préstamo otorgado a Inarpi S.A.	Banco del Estado de Chile	24.01.2023	2.859	4.804
Saam Puertos S.A.	Fiador y codeudor solidario	Garantizar obligaciones por préstamo otorgado a Inarpi S.A.	Banco del Estado de Chile	23.05.2026	9.508	10.353
Saam Puertos S.A.	Fiador solidario	Garantizar obligaciones por préstamo otorgado a Inarpi S.A.	Santander Madrid	25.10.2025	8.534	9.427
Saam Puertos S.A.	Aval, fiador y codeudor solidario	Garantizar obligaciones por préstamo otorgado a Inarpi S.A.	Banco del Estado de Chile	27.03.2024	8.336	11.790
Saam Puertos S.A.	Fiador y codeudor solidario	Garantizar obligaciones por préstamo otorgado a Inarpi S.A.	Banco de Crédito e Inversiones	09.09.2024	24.024	32.189
Saam Puertos S.A.	Fiador solidario	Garantizar obligaciones por préstamo otorgado a Inarpi S.A.	Banco de Crédito e Inversiones	30.06.2029	3.731	-
Saam Puertos S.A.	Aval	Garantizar obligaciones por préstamo otorgado a Puerto BuenaVista S.A.	Bancolombia S.A.S.	Varios hasta 01.11.2030	2.350	2.750
Saam Puertos S.A.	Aval	Garantizar obligaciones por préstamo otorgado a Puerto BuenaVista S.A.	Davivienda	12.10.2022	36	62
Saam Puertos S.A.	Fiador	Garantizar el contrato de préstamo otorgado a Antofagasta Terminal Internacional	Banco del Estado de Chile	23.12.2028	7.560	7.560
Saam Puertos S.A.	Fiador	Garantizar obligaciones bajo de cartas fianza emitidas para Terminal Marítima Mazatlán S.A. de C.V. a favor de terceros	Sofimex S.A.	Varios vencimientos	5.798	4.040
SAAM S.A.	Aval, fiador y codeudor solidario	Garantizar obligaciones por préstamo otorgado a Tugbrasil Apoio Portuario S.A y ST Brasil conforme contratos de financiamiento	Banco Nacional do Desenvolvimento Económico e Social - BNDES	Varios vencimientos	55.237	60.570
SAAM S.A.	Aval, fiador y codeudor solidario	Garantizar obligaciones por préstamo otorgado a ST Brasil conforme contratos de financiamiento	Caterpillar	Abril 2025	2.813	3.600
SAAM S.A.	Aval, fiador y codeudor solidario	Garantizar la garantía tomada por SAAM Brasil Logística Multimodal con Citibank, conforme a los contratos locales vigentes.	Banco Citibank S.A. (Brasil)	Varios vencimientos	211	325
SAAM S.A.	Fiador y codeudor solidario	Garantizar obligaciones por préstamo otorgado a ST El Salvador conforme contratos de financiamiento	Banco Crédito e Inversiones	30.04.2022	15.033	-
SAAM S.A.	Fiador y codeudor solidario	Garantizar emisión de carta, por juicios laborales para SAAM do Brasil.	Banco Crédito e Inversiones	30.06.2022	5.113	-
SAAM S.A. y Alaria S.A.	Aval, fiador y codeudor solidario	Garantizar obligaciones por préstamo otorgado a Tugbrasil Apoio Portuario S.A y ST Brasil conforme contratos de financiamiento	Banco do Brasil S.A.	03.04.2024	24.359	28.117
Sociedad Portuaria de Caldera S.A.	Fiador solidario	Garantizar obligaciones por préstamo otorgado a Sociedad Portuaria Granelera Caldera S.A.	Banco BAC San José	07.01.2027	18.804	20.792
Sociedad Portuaria Granelera de Caldera S.A.	Aval	Garantizar obligaciones por préstamo otorgado a Sociedad Portuaria Caldera S.A.	Banco BAC San José	Varios hasta 21.08.2026	5.883	6.657
SAAM Smit Towage México S.A. de C.V	Fiador	Garantizar obligaciones bajo de cartas fianza emitidas para SAAM Remolcadores S.A. de C.V. a favor de terceros	Sofimex S.A.	Varios vencimientos	4.011	4.011
SAAM Smit Towage México S.A. de C.V / SAAM Towage Canadá	Codeudor solidario	Garantizar obligaciones por préstamo otorgado a SAAM S.A.	Scotiabank Chile	24.10.2024	90.653	94.508
Inarpi S.A.	Fiador	Garantizar obligaciones bajo de polizas de seguros emitidas para Ecuastibas S.A. y TPG Inarpi S.A. a favor de terceros	Oriente Seguros S.A.	Varios vencimientos	156	156
Ecuastibas S.A.	Fiador	Garantizar obligaciones bajo de polizas de seguros emitidas para Inarpi S.A. a favor de terceros	Oriente Seguros S.A.	Varios vencimientos	2.859	5.113
Total					295.009	306.824

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 36 Contingencias y compromisos, continuación

(36.3) Prendas e Hipotecas

Al cierre de los presentes estados financieros Sociedad Matriz SAAM S.A. no ha constituido prendas e hipotecas. A continuación se detallan las obligaciones avaladas, garantizadas por prenda de activos de las sociedades del grupo.

Empresa	Garantía	Objeto	Beneficiario	Vencimiento	30.09.2021 MUS\$	31.12.2020 MUS\$
Saam Puertos S.A.	Prenda sobre acciones de STI S.A.	Garantizar obligaciones por préstamo otorgado	Banco de Crédito e Inversiones	31.03.2025	57.093	42.254
Saam Puertos S.A.	Prenda sobre acciones de ATI S.A.	Garantizar obligaciones por préstamo otorgado	Banco Estado	23.12.2028	23.179	24.091
SAAM Towage Canadá Inc.	Hipoteca Marítima	Garantizar obligaciones por préstamo otorgado	Banco Scotiabank Canadá	30.11.2023	13.190	14.385
SAAM Towage Canadá Inc.	Hipoteca Marítima	Garantizar obligaciones por préstamo otorgado	Banco Scotiabank Canadá	30.10.2023	14.146	14.880
SAAM Towage Panamá Inc.	Hipoteca Marítima	Garantizar obligaciones por préstamo otorgado	Banco Rabobank	16.11.2021	953	1.412
SAAM Towage Brasil	Prenda de equipos y maquinaria	Garantizar obligaciones por préstamo otorgado (contrato 7.2.0019.1)	Banco Nacional do Desenvolvimento Econômico e Social - BNDES	abril 2027	17.567	20.037
SAAM Towage Brasil	Prenda de equipos y maquinaria	Garantizar obligaciones por préstamo otorgado (contrato 17.2.0356.1)	Banco Nacional do Desenvolvimento Econômico e Social - BNDES	junio 2034	22.566	23.967
SAAM Towage Brasil	Prenda de equipos y maquinaria	Garantizar obligaciones por préstamo otorgado (contrato Ato Notarial 2)	Caterpillar	abril 2025	2.813	3.600
SAAM Towage Brasil	Prenda de equipos y maquinaria	Garantizar obligaciones por préstamo otorgado (contrato 20/00586-5)	Banco Do Brasil	noviembre 2030	15.233	16.340
Tug Brasil Apoio Maritimo	Prenda de equipos y maquinaria	Garantizar obligaciones por préstamo otorgado (contrato 10.2.1323.1)	Banco Nacional do Desenvolvimento Econômico e Social - BNDES	febrero 2033	16.649	14.652
Tug Brasil Apoio Maritimo	Prenda de equipos y maquinaria	Garantizar obligaciones por préstamo otorgado (contrato 13.2.0651.1)	Banco Nacional do Desenvolvimento Econômico e Social - BNDES	septiembre 2025	725	862
Tug Brasil Apoio Maritimo	Prenda de equipos y maquinaria	Garantizar obligaciones por préstamo otorgado (contrato 7.2.0853.1)	Banco Nacional do Desenvolvimento Econômico e Social - BNDES	Agosto 2023	820	1.142
Tug Brasil Apoio Maritimo	Prenda de equipos y maquinaria	Garantizar obligaciones por préstamo otorgado (contrato 20/00503-2)	Banco Do Brasil	abril 2024	9.126	11.777
Sociedad Portuaria de Caldera S.A.	Prenda de equipos y maquinaria	Garantizar obligaciones por préstamo otorgado	Banco BAC San José	21.08.2026	4.294	4.859
Kios S.A.	Depósito en Garantía	Garantizar obligaciones como operador portuario en Uruguay, según Decreto N°413 del 1º de Septiembre de 1992.	Administración Nacional de Puertos	Sin vencimiento	258	258
Inarpi S.A.	Prenda grúas STS	Garantizar obligaciones por préstamo otorgado	Banco Santander	25.10.2025	8.534	9.425
Total					207.146	203.941

NOTA 36 Contingencias y compromisos, continuación

(36.4) Garantías recíprocas

Garantía de fiel cumplimiento de las obligaciones contenidas en los pactos de accionistas celebrados entre Saam Puertos S.A. y SSAHI-Chile con fecha 26 de diciembre de 2007, en relación con las acciones de que son titulares en las sociedades San Antonio Terminal Internacional S.A. y San Vicente Terminal Internacional, en virtud de la cual SAAM y Carrix, Inc. garantizan recíprocamente indemnizar a sus subsidiarias SSAHI-Chile y Saam Puertos, respectivamente. Estas garantías se mantendrán durante toda la vigencia del pacto.

(36.5) Juicios

La Compañía mantiene algunos litigios y demandas pendientes por indemnizaciones por daños y perjuicios derivados de su actividad operativa, existen seguros contratados como cobertura de las eventuales contingencias de pérdida, las cuales, corresponden a dos pólizas de Responsabilidad Civil, una que cubre la responsabilidad contractual, es decir, que surge a raíz de las operaciones, y otra, de Responsabilidad Civil Extracontractual, que cubre la responsabilidad de la empresa frente a hechos no relacionados a clientes.

(36.6) Cumplimientos financieros Sociedad Matriz SAAM

La Sociedad Matriz y sus subsidiarias, cuentan con las siguientes disposiciones contractuales que la rigen en su gestión y en sus indicadores de financiamiento.

a) Restricciones a la Gestión o Indicadores Financieros SM SAAM

Sociedad	Entidad Financiera	Nombre	Condición	30-09-2021	31-12-2020
Sociedad Matriz SAAM S.A.	Bonos públicos	Deuda financiera neta sobre patrimonio	En cada trimestre debe ser menor o igual a 1,2 veces.	0,54	0,45
		Razón de cobertura de gastos financieros netos	En cada trimestre debe ser mayor que 2,75 veces.	9,39	9,00
		Garantías reales sobre activos totales	El Emisor no otorgará garantías reales, esto es prendas e hipotecas, que garanticen nuevas emisiones de Bonos o cualquier otra operación de crédito de dinero, u otros créditos u obligaciones existentes o que contraiga en el futuro, en la medida que el monto total acumulado de todas las obligaciones garantizadas por el Emisor, exceda el cinco por ciento del Total Activos del Emisor.	0%	0%

De acuerdo con lo dispuesto en los Contratos de Emisión de Bonos por Línea de Títulos, suscritos con fecha 9 de junio de 2014, 23 de junio de 2020 y 14 de Agosto 2020, entre Sociedad Matriz SAAM S.A., Banco Santander Chile y BCI, registrados en la Comisión para el Mercado Financiero bajo los números 793, 794 y 1037 y sus modificaciones, vigentes a esta fecha, que de acuerdo a lo establecido en la Cláusula décima, numeral ii /cuatro/, referido a Obligaciones, Limitaciones y Prohibiciones, la Sociedad cumple con la obligación de informar la fórmula de cálculo con sus respectivos valores, de las restricciones indicadas precedentemente.

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS
 Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 36 Contingencias y compromisos, continuación

(36.6) Cumplimientos financieros Sociedad Matriz SAAM

a) Restricciones a la Gestión o Indicadores Financieros SM SAAM, continuación

1. Razón de endeudamiento

A la fecha, MUS\$	30-09-2021	31-12-2020
Otros pasivos financieros corrientes	169.567	141.654
Otros pasivos financieros no corrientes	552.147	557.455
Efectivo y equivalentes al efectivo	(264.754)	(317.651)
Deuda Financiera Neta [A]	456.960	381.458
Patrimonio total [B]	839.228	852.878
Deuda financiera neta/Patrimonio [A]/[B] <=1,2	0,54	0,45

2. Razón de cobertura de gastos financieros netos

Últimos doce meses, MUS\$	30-09-2021	31-12-2020
Ganancia bruta	229.904	188.062
Gastos de administración	(89.835)	(77.576)
Depreciación y Amortización	117.749	102.961
EBITDA [A]	257.818	213.447
Costos financieros	29.484	26.787
Ingresos financieros	(2.036)	(3.067)
Gastos financieros netos [B]	27.448	23.720
EBITDA/Gastos financieros netos [A]/[B] >=2,75	9,39	9,00

3. Razón de Garantías reales sobre Activos Totales

A la fecha, MUS\$	30-09-2021	31-12-2020
Garantías reales consideradas para efectos de la limitación [A]	-	-
Activos Totales [B]	1.788.284	1.769.662
Garantías reales/Activos Totales [A]/[B]	0%	0%

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 36 Contingencias y compromisos, continuación

(36.6) Cumplimientos financieros Sociedad Matriz SAAM

b) Restricciones a la Gestión o Indicadores Financieros Subsidiarias

Sociedad	Entidad	Nombre	Condición	30-09-2021	31-12-2020
Sociedad Matriz SAAM S.A.	Bonos Públicos	Deuda financiera neta sobre patrimonio	En cada trimestre debe ser menor o igual a 1,2 veces	0,54	0,45
		Razón de cobertura de gastos financieros netos	En cada trimestre debe ser mayor que 2,75 veces	9,39	9,00
		Garantías reales sobre activos totales	No puede exceder el 5%	0%	0%
SAAM S.A.	Scotiabank	Deuda financiera neta sobre patrimonio	En cada semestre debe ser menor o igual a 1,2 veces	S/M	0,20
Saam Remolques S.A. de C.V	Banco Corpbanca NY	Razón de Deuda Financiera Neta / EBITDA	En cada semestre debe ser menor o igual que 4,5 veces	S/M	0,81
		Razón de Deuda Financiera Neta / EBITDA	Al 31 de diciembre de cada año debe ser menor o igual a tres veces	S/M	1,11
SAAM Towage Canadá Inc	Banco Scotiabank Canadá	Deuda sobre activo tangible neto	En cada trimestre, debe ser menor a 2,5 veces.	1,63	1,77
		Ebitda consolidado, sobre gasto financiero y amortización de deuda	En cada trimestre, debe ser mayor o igual a 1,25.	4,85	6,09
Sociedad Portuaria de Caldera S.A.	Banco Davivienda	Razón de endeudamiento Pasivos Totales/Activos Totales	Debe ser 83% como máximo	N/A	66%
		Cobertura de servicio de la deuda	No debe ser inferior a 1,2	N/A	5,9
Sociedad Portuaria de Caldera S.A.	BAC San José	Razón de endeudamiento Pasivos Totales/Patrimonio	Al 31 de diciembre de cada año no debe ser mayor que 3,5	S/M	1,7
		Cobertura de servicio de la deuda	Trimestralmente no debe ser inferior a 1,25	14,1	5,9
Sociedad Portuaria Granelera de Caldera S.A.	BAC San José	Razón de endeudamiento Pasivos Totales/Patrimonio	En cada trimestre no debe ser mayor que 3,5	1,5	1,7
		Cobertura de servicio de la deuda	En cada trimestre no debe ser inferior a 1,25	2,8	2,1
Sociedad Portuaria Granelera de Caldera S.A.	Banco Davivienda	Razón de endeudamiento Pasivos Totales/Activos Totales	Debe ser 83% como máximo	N/A	73%
		Cobertura de servicio de la deuda	No debe ser inferior a 1,2	N/A	2,1
Florida International Terminal	BCI Miami	Razón de endeudamiento Pasivos Totales/Patrimonio	No debe ser mayor a 5,0	2,1	2,7
Inarpi	BCI Miami	Razón de Deuda Financiera / EBITDA	No debe ser mayor a 4,0	1,4	1,6
		Cobertura de gastos financieros	Al 31 de diciembre de cada año debe ser mayor o igual que 3,0	S/M	11,81
		Razón de Deuda Financiera Neta / EBITDA	Al 31 de diciembre de cada año debe ser inferior o igual a 4,5	S/M	2,12
SAAM Towage Brasil	BNDES	Patrimonio mínimo del Garante	Al 31 de diciembre de cada año, SAAM Puertos debe tener un patrimonio mínimo de MUS\$ 140.000	S/M	207.995
		Total de Pasivos / Total de Activos	Debe ser 80% como máximo	39,1%	42,1%
SAAM Towage Brasil	Caterpillar	Total de Pasivos / Total de Activos	Debe ser 80% como máximo	39,1%	42,1%
Intertug Colombia	Banco Scotiabank	Razón deuda financiera / EBITDA	Debe ser menor o igual a 3,5 veces	2,51	-
		Razón activos sin gravámenes / Deuda no garantizada	Debe ser mayor o igual a 1,25 veces	2,09	-
Intertug México ¹	API de México	Mínimo de patrimonio	Mínimo de 30 millones de pesos mexicanos (USD 1.458.810 al 30 de septiembre de 2021)	2.644.728	-

(1) El contrato de concesión de Intertug México, está sujeto a un covenant relacionado al cumplimiento de condiciones mínimas de patrimonio.

S/M: Sin medición en fechas intermedias.

N/A: No aplica, el crédito fue pagado

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 37 Diferencia de cambio

Las diferencias de cambio generadas por partidas en monedas extranjeras, fueron abonadas (cargadas) a resultado del período según el siguiente detalle:

	01-01-2021 30-09-2021	01-01-2020 30-09-2020	01-07-2021 30-09-2021	01-07-2020 30-09-2020
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Sociedades chilenas				
Activos	(3.530)	(2.840)	(3.397)	1.204
Pasivos	6.377	2.956	5.731	(669)
Subtotal sociedades chilenas	2.847	116	2.334	535
Sociedades brasileñas				
Activos	9.792	14.593	1.059	4.800
Pasivos	(10.475)	(16.099)	(1.324)	(5.199)
Subtotal sociedades brasileñas	(683)	(1.506)	(265)	(399)
Sociedades mexicanas				
Activos	(140)	(3)	415	77
Pasivos	159	393	(446)	(188)
Subtotal sociedades mexicanas	19	390	(31)	(111)
Sociedades en otras jurisdicciones				
Activos	(723)	(265)	(86)	(469)
Pasivos	334	30	(106)	394
Subtotal sociedades en otras jurisdicciones	(389)	(235)	(192)	(75)
Total diferencia de cambio	1.794	(1.235)	1.846	(50)

NOTA 38 Moneda extranjera

a) A continuación se detallan los activos por tipo de moneda al 30 de septiembre de 2021:

Activos	USD	CLP	CAD	MXP	BRL	Otras monedas	Total
Activos corrientes	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$
Efectivo y equivalentes al efectivo	234.202	6.043	10.285	5.864	1.847	6.513	264.754
Otros activos financieros corrientes	7	-	-	-	-	-	7
Otros activos no financieros corrientes	10.426	420	10	1.355	1.964	2.478	16.753
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	62.203	19.645	5.075	11.229	8.556	5.020	111.728
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, corrientes	8.116	1.606	-	225	-	-	9.947
Inventarios corrientes	19.146	-	724	460	-	91	20.421
Activos por impuestos corrientes, corrientes	22.352	3.386	-	3.811	-	297	29.846
Total de activos corrientes distintos de activos o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta o como mantenidos para distribuir a los propietarios	356.452	31.100	16.194	22.944	12.367	14.399	453.456
Activos no corrientes o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta o como mantenidos para distribuir a los propietarios	10.066	462	-	-	-	-	10.528
Activos corrientes totales	366.518	31.562	16.194	22.944	12.367	14.399	463.984
Activos no corrientes							
Otros activos financieros no corrientes	635	-	-	-	1.222	-	1.857
Otros activos no financieros no corrientes	2.593	24	-	1	2.948	278	5.844
Cuentas por cobrar no corrientes	14.004	1.449	-	-	114	-	15.567
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, no corrientes	4.203	-	-	-	-	-	4.203
Inventarios, no corrientes	1.074	2	-	-	-	-	1.076
Inversiones contabilizadas utilizando el método de la participación	65.553	23.675	-	-	-	3.703	92.931
Activos intangibles distintos de la plusvalía	160.342	-	6.753	29.611	-	91	196.797
Plusvalía	69.890	-	45.735	-	-	-	115.625
Propiedades, planta y equipo	758.880	-	77.817	2.280	-	5.365	844.342
Propiedad de inversión	1.823	-	-	-	-	-	1.823
Activos por impuestos, no corrientes	-	-	-	-	-	-	-
Activos por impuestos diferidos	42.654	689	-	375	-	517	44.235
Total de activos no corrientes	1.121.651	25.839	130.305	32.267	4.284	9.954	1.324.300
Total de activos	1.488.169	57.401	146.499	55.211	16.651	24.353	1.788.284

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 38 Moneda extranjera, continuación

a) A continuación se detallan los pasivos por tipo de moneda al 30 de septiembre de 2021, continuación:

Pasivos	USD	CLP	UF	CAD	MXP	BRL	Otras monedas	Total
	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$
Pasivos corrientes								
Otros pasivos financieros corrientes	96.281	125	62.769	3.027	3.269	3.381	715	169.567
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	29.224	11.557	-	3.060	2.777	1.595	4.254	52.467
Cuentas por pagar a entidades relacionadas, corrientes	27	159	-	-	-	-	-	186
Otras provisiones a corto plazo	1.569	-	-	-	-	-	-	1.569
Pasivos por impuestos corrientes, corrientes	4.073	774	-	-	10	2.110	3.171	10.138
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	6.118	7.946	293	3.402	2.074	4.076	2.962	26.871
Otros pasivos no financieros corrientes	16.773	1.577	15	2	504	-	507	19.378
Pasivos corrientes totales	154.065	22.138	63.077	9.491	8.634	11.162	11.609	280.176
Pasivos no corrientes								
Otros pasivos financieros no corrientes	283.198	19.439	193.466	27.393	25.673	2.774	204	552.147
Otras provisiones a largo plazo	6.106	-	-	-	-	978	-	7.084
Pasivos por impuestos diferidos	75.420	99	-	11.576	6.783	-	-	93.878
Provisiones no corrientes por beneficios a los empleados	4.450	11.043	-	-	52	-	192	15.737
Otros pasivos no financieros, no corrientes	3	31	-	-	-	-	-	34
Total pasivos no corrientes	369.177	30.612	193.466	38.969	32.508	3.752	396	668.880
Total de pasivos	523.242	52.750	256.543	48.460	41.142	14.914	12.005	949.056

b) A continuación se detallan los activos por tipo de moneda al 31 de diciembre de 2020:

Activos	USD	CLP	CAD	MXP	BRL	Otras monedas	Total
	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$
Activos corrientes							
Efectivo y equivalentes al efectivo	292.312	6.540	6.537	1.409	3.616	7.237	317.651
Otros activos financieros corrientes	2.518	-	-	-	-	-	2.518
Otros activos no financieros corrientes	11.079	188	387	4.868	1.529	237	18.288
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	45.456	16.694	5.085	8.377	9.200	3.493	88.305
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, corrientes	6.249	1.788	-	339	-	-	8.376
Inventarios corrientes	11.993	524	651	372	2.269	63	15.872
Activos por impuestos corrientes, corrientes	25.926	636	-	3.401	-	56	30.019
Total de activos corrientes distintos de activos o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta o como mantenidos para distribuir a los propietarios	395.533	26.370	12.660	18.766	16.614	11.086	481.029
Activos no corrientes o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta o como mantenidos para distribuir a los propietarios	10.335	528	-	-	-	-	10.863
Activos corrientes totales	405.868	26.898	12.660	18.766	16.614	11.086	491.892
Activos no corrientes							
Otros activos financieros no corrientes	16.707	-	-	-	1.251	-	17.958
Otros activos no financieros no corrientes	2.564	50	-	-	2.579	310	5.503
Cuentas por cobrar no corrientes	14.815	366	-	-	117	-	15.298
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, no corrientes	4.000	-	-	-	-	-	4.000
Inventarios, no corrientes	994	2	-	-	-	-	996
Inversiones contabilizadas utilizando el método de la participación	63.379	26.521	-	-	-	4.051	93.951
Activos intangibles distintos de la plusvalía	173.789	-	7.412	26.617	-	90	207.908
Plusvalía	56.260	-	41.850	-	-	-	98.110
Propiedades, planta y equipo	701.708	1	78.591	2.592	-	10.971	793.863
Propiedad de inversión	1.831	-	-	-	-	-	1.831
Activos por impuestos, no corrientes	-	-	-	-	-	-	-
Activos por impuestos diferidos	15.164	531	-	10.826	11.299	532	38.352
Total de activos no corrientes	1.051.211	27.471	127.853	40.035	15.246	15.954	1.277.770
Total de activos	1.457.079	54.369	140.513	58.801	31.860	27.040	1.769.662

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 38 Moneda extranjera, continuación

b) A continuación se detallan los pasivos por tipo de moneda al 31 de diciembre de 2020:, continuación

Pasivos	USD	CLP	UF	CAD	MXP	BRL	Otras monedas	Total
	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$
Pasivos corrientes								
Otros pasivos financieros corrientes	71.297	55	64.679	2.690	1.135	1.004	794	141.654
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	24.040	10.395	-	3.731	7.024	1.761	3.241	50.192
Cuentas por pagar a entidades relacionadas, corrientes	32	387	-	-	-	-	-	419
Otras provisiones a corto plazo	2.014	-	-	-	-	-	21	2.035
Pasivos por impuestos corrientes, corrientes	3.218	1.032	-	707	79	779	1.974	7.789
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	6.723	8.851	-	3.778	2.444	2.963	2.340	27.069
Otros pasivos no financieros corrientes	20.273	1.175	-	6	739	1	298	22.492
Pasivos corrientes totales	127.597	21.895	64.679	10.912	11.391	6.508	8.668	251.650
Pasivos no corrientes								
Otros pasivos financieros no corrientes	290.078	19.547	188.488	29.085	26.859	2.620	778	557.455
Otras provisiones a largo plazo	504	-	-	-	-	1.044	-	1.548
Pasivos por impuestos diferidos	70.900	107	-	11.770	7.335	-	-	90.112
Provisiones no corrientes por beneficios a los empleados	4.000	11.761	-	-	44	-	169	15.974
Otros pasivos no financieros, no corrientes	-	45	-	-	-	-	-	45
Total pasivos no corrientes	365.482	31.460	188.488	40.855	34.238	3.664	947	665.134
Total de pasivos	493.079	53.355	253.167	51.767	45.629	10.172	9.615	916.784

NOTA 39 Estado de Flujos de Efectivo

Años 2021 y 2020

a) Flujos de efectivo de actividades de inversión:

Compras de propiedades, planta y equipos

	Nota	30-09-2021	30-09-2020
		MUS\$	MUS\$
Adquisiciones	18.3	53.934	36.506
Incorporaciones NIIF 16	18.3	(9.690)	(82)
Impuesto al valor agregado		540	1.472
Adquisiciones pendientes de pago		(4.556)	(780)
Pago adquisiciones período anterior		137	784
Flujo neto		40.365	37.900

Los desembolsos por las compras de propiedades, planta y equipos al 30 de septiembre de 2021, corresponden principalmente a la construcción de remolcador en subsidiaria indirecta Saam Towage El Salvador, activación de mantenciones en remolcadores en subsidiarias, y además de inversiones por ampliación del terminal portuario y adquisición de equipos portuarios de la subsidiaria Inarpi.

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 39 Estado de Flujos de Efectivo, continuación

Años 2021 y 2020, continuación

a) Flujos de efectivo de actividades de inversión:, continuación

Compras de activos intangibles

	Nota	30-09-2021 MUS\$	30-09-2020 MUS\$
Adquisiciones	17.4	2.065	1.913
Impuesto al valor agregado		-	158
Activación de gastos		(126)	(256)
Pago adquisiciones período anterior		452	-
Adquisiciones pendientes de pago		(550)	(45)
Flujo neto		1.841	1.770

Importes procedentes de la venta de propiedades, planta y equipos

	Notas	30-09-2021 MUS\$	30-09-2020 MUS\$
Venta de Remolcadores		2.038	-
Venta de Inmuebles (clasificado como mantenido para la venta)		2.076	5.160
Activos prescindibles Logística		-	136
Otros activos		62	72
Precio pactado en venta de activos		4.176	5.368
Costo de venta	18.3 y 8	(2.746)	(1.518)
Utilidad en venta de activos	34	1.430	3.850

	30-09-2021 MUS\$	30-09-2020 MUS\$
Precio pactado en venta de activos	4.176	5.368
Ventas pendientes de cobro	(1.634)	(110)
Flujo neto	2.542	5.258

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 39 Estado de Flujos de Efectivo, continuación

Años 2021 y 2020, continuación

a) Flujos de efectivo de actividades de inversión, continuación:

Dividendos recibidos	Nota	30-09-2021	30-09-2020
		MUS\$	MUS\$
Dividendos acordados:			
LNG Tugs Chile S.A.		15	-
Portuaria Corral S.A.		1.071	2.514
Inmobiliaria Carriel Ltda.		-	984
San Antonio Terminal Internacional S.A.		-	4.000
Servicios Portuarios Reloncaví Ltda.		296	1.261
Luckymont S.A.		294	743
Total dividendos acordados en el ejercicio	16.1	1.676	9.502
(-) Dividendos pendientes de cobro	12.1	-	-
(+) Dividendos recibidos, acordados en período anterior		-	-
Efecto cambiario		3	(113)
Flujo neto		1.679	9.389

b) Flujos de efectivo de actividades de financiamiento

Dividendos pagados	Nota	30-09-2021	30-09-2020
		MUS\$	MUS\$
Dividendos acordados:			
Sociedad Matriz SAAM S.A.		(21.238)	(16.697)
Florida International Terminal, LLC		(751)	(1.605)
Sociedad Portuaria Granelera de Caldera S.A		(2.123)	(1.312)
Aronem Air Cargo S.A.		(100)	-
Sociedad Portuaria de Caldera S.A.		(4.566)	(2.240)
SAAM Guatemala S.A.		(186)	-
Expertajes Marítimos S.A.		(142)	(323)
Internacional TUG S.A.S.		(1.200)	-
Total dividendos acordados en el ejercicio		(30.306)	(22.177)
(+) Dividendos mínimos provisionados			
Sociedad Matriz SAAM S.A.	25	(16.635)	(11.845)
Total dividendos acordados y provisionados en el ejercicio		(46.941)	(34.022)
(+) Dividendos provisionados no pagados		16.635	11.845
(-) Dividendos pagados y acordados o provisionados en ejercicio anterior		(20.014)	(17.335)
(-) Dividendos pendientes de pago		368	122
Efecto cambiario		(159)	(347)
Flujo neto		(50.111)	(39.737)

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 39 Estado de Flujos de Efectivo, continuación

Años 2021 y 2020, continuación

c) Flujos de efectivo de actividades de financiamiento, continuación

Importes procedentes de préstamos de corto y largo plazo, reembolso de préstamos

	30-09-2021	30-09-2020
	MUS\$	MUS\$
Importes procedentes de préstamos de largo plazo:		
Sociedad Matriz Saam S.A. (1)	-	92.427
Florida International Terminal Llc.	-	1.443
SAAM Towage El Salvador S.A.	15.000	-
Inarpi S.A.	3.706	-
Iquique Terminal Internacional S.A.	-	2.768
Total importes procedentes de financiamiento de largo plazo	18.706	96.638
Total Importes procedentes de préstamos de corto plazo:		
Internacional TUG S.A.S.	26.500	-
Baru Offshore de México S.A.P.I. de C.V.	301	-
Inarpi S.A.	1.777	-
Terminal Maritima Mazatlan	1.388	-
Total importes procedentes de financiamiento de corto plazo	29.966	-
Reembolso de préstamos		
SAAM Towage Brasil S.A.	(13.036)	(10.349)
SAAM Towage México S.A. de C.V.	(3.000)	(6.750)
SAAM Towage Canadá Inc.	(1.821)	(1.012)
SAAM Towage Panamá Inc.	(468)	(468)
SAAM S.A.	(5.821)	-
Inarpi S.A.	(16.883)	(16.105)
Servicios Aeroportuarios Aerosan S.A.	(912)	-
Iquique Terminal Internacional S.A.	(1.827)	(3.251)
Sociedad Portuaria Caldera S.A.	(775)	(2.319)
Sociedad Portuaria Granelera de Caldera S.A.	(2.883)	(3.478)
Florida International Terminal Llc.	(1.006)	(893)
Baru Offshore de México S.A.P.I. de C.V.	(689)	-
Internacional TUG S.A.S.	(21.981)	-
Aerosan Airport Services S.A.	(1.420)	-
Transaereo Ltda.	(521)	-
Total reembolso de préstamos	(73.043)	(44.625)

⁽¹⁾ Con fecha 23 de junio y 14 de agosto se materializó a través de la Bolsa de Comercio de Santiago, bajo la modalidad de calce automático de ofertas a firme de instrumentos de renta fija (telerenta), una colocación de bonos de SM SAAM correspondientes a la serie E y H respectivamente. Estos bonos se colocaron por un monto total de UF 1.200.000 y UF 1.400.000, a una tasa de colocación de 1,25% anual (ambos bonos), con vencimiento el 15 de junio y 10 de julio de 2030 y con cargo a la línea número 794 y 1037. Los flujos obtenidos por la colocación de bonos ascendieron a MUS\$ 42.175 y MUS\$ 50.882 respectivamente.

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 40 Medio Ambiente

Las subsidiarias SAAM Puertos S.A. y SAAM Logistics, a la fecha de cierre de los estados financieros tienen suscrito seguros de responsabilidad civil a favor de terceros, en el que se incluyen daños de contaminación y/o multas por contaminación. Estas pólizas se separan en dos grupos; el primer grupo se refiere a Terminales Portuarios Chilenos, el cual tiene un límite combinado asegurado en el agregado anual de UF 90.000, y el segundo grupo corresponde a las Empresas de Logística en Chile, cuyo límite combinado asegurado en el agregado anual equivale a UF 60.000. Las sociedades aseguradas en el grupo de pólizas de Terminales Portuarios Chilenos, tienen como asegurado adicional a SAAM S.A., y en el caso de las Empresas de Logística, solamente SAAM Logistics S.A. y SAAM Extraportuarios S.A. tienen como asegurado adicional a SAAM S.A.

NOTA 41 Hechos posteriores

Entre el 1 de octubre de 2021 y la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros, no han ocurrido otros hechos significativos de carácter financiero o de otra índole que puedan afectar la adecuada presentación y/o la interpretación de los mismos.