

## **SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS**

Estados financieros consolidados Intermedios,  
al 30 de septiembre 2023.

(Informe no auditado)

## **SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS**

### **CONTENIDO**

Estados Consolidados de Situación Financiera Intermedios

Estados Consolidados de Resultados por Función Intermedios

Estados Consolidados de Resultados Integrales Intermedios

Estados Consolidados de Cambios en el Patrimonio Intermedios

Estados Consolidados de Flujos de Efectivo Intermedios

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

MUS\$ (expresado en miles de dólares estadounidenses)

## SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Estados Consolidados de Situación Financiera Intermedios

Estado de situación financiera	Notas	30-09-2023	31-12-2022
		MUS\$	MUS\$
<b>Activos</b>			
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	9	906.624	141.963
Otros activos financieros	10	159	569
Otros activos no financieros	14	18.989	16.561
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	11	108.471	100.335
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	12	8.829	2.788
Inventarios	13	19.984	14.732
Activos por impuestos	20.1	15.527	35.970
Total de activos corrientes distintos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas		1.078.583	312.918
Activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas	8 y 41	10.481	648.231
<b>Activos corrientes totales</b>		<b>1.089.064</b>	<b>961.149</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
Otros activos financieros	10	11.735	22.910
Otros activos no financieros	14	3.963	6.088
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	11	490	676
Inventarios	13	3.991	4.035
Inversiones contabilizadas utilizando el método de la participación	16	14.151	13.817
Activos intangibles distintos de la plusvalía	17.3	40.626	46.457
Plusvalía	17.1	147.757	120.162
Propiedades, planta y equipo	18	859.409	675.351
Propiedad de inversión	19	1.808	1.814
Activos por impuestos diferidos	21.1 y 21.2	37.116	37.605
<b>Total de activos no corrientes</b>		<b>1.121.046</b>	<b>928.915</b>
<b>Total de activos</b>		<b>2.210.110</b>	<b>1.890.064</b>

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

## SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Estados Consolidados de Situación Financiera Intermedios

Estado de situación financiera	Notas	30-09-2023 MUS\$	31-12-2022 MUS\$
<b>Patrimonio y pasivos</b>			
<b>Pasivos</b>			
<b>Pasivos corrientes</b>			
Otros pasivos financieros	22	136.860	83.308
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	23	51.352	36.255
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	12	938	832
Otras provisiones	24	7.672	1.513
Pasivos por impuestos	20.2	130.756	5.810
Provisiones por beneficios a los empleados	26.2	24.567	26.606
Otros pasivos no financieros	25	152.163	20.778
Total pasivos corrientes distintos de los pasivos incluidos para su disposición clasificados como operaciones discontinuadas		504.308	175.102
Pasivos para su disposición clasificados como operaciones discontinuadas	41 y 8	-	273.066
<b>Pasivos corrientes totales</b>		<b>504.308</b>	<b>448.168</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Otros pasivos financieros	22	407.626	465.854
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	23	140	157
Otras provisiones	24	12.487	12.145
Pasivo por impuestos diferidos	21.1 y 21.2	103.100	78.516
Provisiones por beneficios a los empleados	26.2	7.274	8.792
Otros pasivos no financieros	25	14	66
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>530.641</b>	<b>565.530</b>
<b>Total de pasivos</b>		<b>1.034.949</b>	<b>1.013.698</b>
<b>Patrimonio</b>			
Capital emitido		586.506	586.506
Ganancias acumuladas		598.012	299.003
Otras reservas	27.2	(29.903)	(63.128)
<b>Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora</b>		<b>1.154.615</b>	<b>822.381</b>
Participaciones no controladoras	27.4	20.546	53.985
<b>Patrimonio total</b>		<b>1.175.161</b>	<b>876.366</b>
<b>Total de patrimonio y pasivos</b>		<b>2.210.110</b>	<b>1.890.064</b>

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

## SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Estados Consolidados de Resultados por Función Intermedios

#### Estado de resultados por función

		01-01-2023 30-09-2023 MUS\$	01-01-2022 30-09-2022 MUS\$	01-07-2023 30-09-2023 MUS\$	01-07-2022 30-09-2022 MUS\$
<b>Ganancia (pérdida)</b>	<b>Notas</b>				
Ingresos de actividades ordinarias	28	395.638	337.456	138.063	117.971
Costo de ventas	29	(279.804)	(237.588)	(96.827)	(82.222)
<b>Ganancia bruta</b>		<b>115.834</b>	<b>99.868</b>	<b>41.236</b>	<b>35.749</b>
Otros ingresos por función	32	5.041	3.671	1.051	1.232
Gastos de administración	30	(66.257)	(51.370)	(25.478)	(16.553)
Otros gastos, por función	32	(3.677)	(1.651)	(2.516)	(599)
Otras ganancias (pérdidas)	34	896	464	44	141
<b>Ganancias (pérdidas) de actividades operacionales</b>		<b>51.837</b>	<b>50.982</b>	<b>14.337</b>	<b>19.970</b>
Ingresos financieros	31	12.660	1.530	8.952	710
Costos financieros	31	(24.680)	(14.846)	(9.184)	(5.250)
Participación en las ganancias (pérdidas) de asociadas y negocios conjuntos que se contabilicen utilizando el método de la participación	16.1	2.370	1.202	560	319
Diferencias de cambio	37	(347)	927	1.175	(618)
Resultado por unidades de reajuste		303	383	6	140
<b>Ganancia (pérdida) antes de impuestos</b>		<b>42.143</b>	<b>40.178</b>	<b>15.846</b>	<b>15.271</b>
Gasto por impuestos a las ganancias, operaciones continuadas	21.3	(32.171)	(18.429)	(23.850)	(6.714)
<b>Ganancia (pérdida) procedente de operaciones continuadas</b>		<b>9.972</b>	<b>21.749</b>	<b>(8.004)</b>	<b>8.557</b>
<b>Ganancia (pérdida) procedente de operaciones discontinuadas</b>	41.2	482.462	19.902	462.510	(16.206)
<b>Ganancia (pérdida)</b>		<b>492.434</b>	<b>41.651</b>	<b>454.506</b>	<b>(7.649)</b>
<b>Ganancia, atribuible a:</b>					
Ganancia (pérdida) atribuible a los propietarios de la controladora		486.449	32.517	452.915	(10.946)
Ganancia (pérdida) atribuible a participaciones no controladoras		5.985	9.134	1.591	3.297
<b>Ganancia (pérdida)</b>		<b>492.434</b>	<b>41.651</b>	<b>454.506</b>	<b>(7.649)</b>

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

## SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Estados Consolidados de Resultados Integrales Intermedios

Estado de resultados integral	Reexpresado <sup>(1)</sup>		Reexpresado <sup>(1)</sup>	
	01-01-2023	01-01-2022	01-07-2023	01-07-2022
	30-09-2023	30-09-2022	30-09-2023	30-09-2022
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
<b>Ganancia (pérdida)</b>	<b>492.434</b>	<b>41.651</b>	<b>454.506</b>	<b>(7.649)</b>
<b>Componentes de otro resultado integral que se reclasificarán al resultado del ejercicio, antes de impuestos</b>				
Ganancias (pérdidas) por diferencias de cambio de conversión, antes de impuestos	(332)	(7.908)	(4.197)	(4.962)
Ganancias (pérdidas) por cobertura de flujos de efectivo, antes de impuestos	(7.536)	23.785	(5.442)	(1.322)
<b>Otro resultado integral que se reclasificará al resultado del ejercicio, antes de impuestos</b>	<b>(7.868)</b>	<b>15.877</b>	<b>(9.639)</b>	<b>(6.284)</b>
<b>Componentes de otro resultado integral que no se reclasificarán al resultado del ejercicio, antes de impuestos</b>				
Otro resultado integral, antes de impuestos, ganancias (pérdidas) actuariales por planes de beneficios definidos	(131)	(977)	58	(691)
<b>Otro resultado integral que no se reclasificará al resultado del ejercicio, antes de impuestos</b>	<b>(131)</b>	<b>(977)</b>	<b>58</b>	<b>(691)</b>
<b>Componentes de otro resultado integral, antes de impuestos</b>	<b>(7.999)</b>	<b>14.900</b>	<b>(9.581)</b>	<b>(6.975)</b>
<b>Impuestos a las ganancias relativos a componentes de otro resultado integral que se reclasificará al resultado del ejercicio</b>				
Impuesto a las ganancias relacionado con coberturas de flujos de efectivo	2.159	(6.391)	1.604	388
<b>Impuestos a las ganancias relativos a componentes de otro resultado integral que se reclasificará al resultado del ejercicio</b>	<b>2.159</b>	<b>(6.391)</b>	<b>1.604</b>	<b>388</b>
<b>Impuestos a las ganancias relativos a componentes de otro resultado integral que no se reclasificará al resultado del ejercicio</b>				
Impuesto a las ganancias relacionado con planes de beneficios definidos	41	264	-	186
<b>Impuestos a las ganancias relativos a componentes de otro resultado integral que no se reclasificará al resultado del ejercicio</b>	<b>41</b>	<b>264</b>	<b>-</b>	<b>186</b>
<b>Impuestos a las ganancias relacionados con componentes de otro resultado integral</b>	<b>2.200</b>	<b>(6.127)</b>	<b>1.604</b>	<b>574</b>
<b>Otro resultado integral procedente de operaciones continuadas</b>	<b>(5.799)</b>	<b>8.773</b>	<b>(7.977)</b>	<b>(6.401)</b>
<b>Otro resultado integral procedente de operaciones discontinuadas (Nota 41.3)</b>	<b>30.793</b>	<b>(1.417)</b>	<b>28.931</b>	<b>(1.235)</b>
<b>Otro resultado integral total</b>	<b>24.994</b>	<b>7.356</b>	<b>20.954</b>	<b>(7.636)</b>
<b>Resultado integral total</b>	<b>517.428</b>	<b>49.007</b>	<b>475.460</b>	<b>(15.285)</b>
<b>Resultado integral atribuible a</b>				
Resultado integral atribuible a los propietarios de la controladora	511.400	39.888	473.893	(18.570)
Resultado integral atribuible a participaciones no controladoras	6.028	9.119	1.567	3.285
<b>Resultado integral total</b>	<b>517.428</b>	<b>49.007</b>	<b>475.460</b>	<b>(15.285)</b>

(1) La reexpresión del estado de resultado integral del periodo terminado al 30 de septiembre de 2022 corresponde a la separación en operaciones continuadas y discontinuadas. La porción del estado de resultado integral de operaciones discontinuadas se encuentra en la nota 41.3.

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

## SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Estados Consolidados de Cambios en el Patrimonio Intermedios

	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
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Patrimonio al 1º de enero de 2023	586.506	(67.344)	4.817	(9.720)	9.119	(63.128)	299.003	822.381	53.985	876.366
Incremento (disminución) por correcciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Patrimonio Inicial Reexpresado</b>	<b>586.506</b>	<b>(67.344)</b>	<b>4.817</b>	<b>(9.720)</b>	<b>9.119</b>	<b>(63.128)</b>	<b>299.003</b>	<b>822.381</b>	<b>53.985</b>	<b>876.366</b>
<b>Cambios en el patrimonio</b>										
<b>Resultado integral</b>										
Ganancia (pérdida)	-	-	-	-	-	-	486.449	486.449	5.985	492.434
Otro resultado integral	-	31.119	(5.687)	(481)	-	24.951	-	24.951	43	24.994
<b>Resultado Integral</b>	<b>-</b>	<b>31.119</b>	<b>(5.687)</b>	<b>(481)</b>	<b>-</b>	<b>24.951</b>	<b>486.449</b>	<b>511.400</b>	<b>6.028</b>	<b>517.428</b>
Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios, patrimonio	-	-	-	-	8.274 <sup>(1)</sup>	8.274	(7.782) <sup>(2)</sup>	492	(30.243) <sup>(3)</sup>	(29.751)
Dividendos (nota 27.3 y 39)	-	-	-	-	-	-	(179.658)	(179.658)	(9.224)	(188.882)
<b>Incremento (disminución) en el patrimonio</b>	<b>-</b>	<b>31.119</b>	<b>(5.687)</b>	<b>(481)</b>	<b>8.274</b>	<b>33.225</b>	<b>299.009</b>	<b>332.234</b>	<b>(33.439)</b>	<b>298.795</b>
<b>Patrimonio al 30 de septiembre de 2023</b>	<b>586.506</b>	<b>(36.225)</b>	<b>(870)</b>	<b>(10.201)</b>	<b>17.393</b>	<b>(29.903)</b>	<b>598.012</b>	<b>1.154.615</b>	<b>20.546</b>	<b>1.175.161</b>

(1) MUS\$ 125 corresponde a traspaso desde utilidades acumulados a reservas legales y MUS\$ 8.529 a reversa de otras reservas asociadas a Saam Ports S.A. y Saam Logistics S.A. (ver nota 41)

(2) MUS\$ 125 corresponde a traspaso desde utilidades acumulados a reservas legales y MUS\$ 7.550 de la participación a la controladora del ajuste en el impuesto diferido. (ver nota 21)

(3) MUS\$ 30.312 del movimiento corresponde a la participación minoritaria de las ex-subsidiarias Florida Terminal Internacional (30%), Soc. Portuaria de Caldera (49%) y Soc. Portuaria Granelera de Caldera (49%) que salieron por la transacción con Hapag-Lloyd.

	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
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Patrimonio al 1º de enero de 2022	586.506	(59.974)	(19.141)	(7.579)	15.801	(70.893)	287.073	802.686	53.525	856.211
Incremento (disminución) por correcciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Patrimonio Inicial Reexpresado</b>	<b>586.506</b>	<b>(59.974)</b>	<b>(19.141)</b>	<b>(7.579)</b>	<b>15.801</b>	<b>(70.893)</b>	<b>287.073</b>	<b>802.686</b>	<b>53.525</b>	<b>856.211</b>
<b>Cambios en el patrimonio</b>										
<b>Resultado integral</b>										
Ganancia (pérdida)	-	-	-	-	-	-	32.517	32.517	9.134	41.651
Otro resultado integral	-	(9.030)	17.935	(1.534)	-	7.371	-	7.371	(15)	7.356
<b>Resultado Integral</b>	<b>-</b>	<b>(9.030)</b>	<b>17.935</b>	<b>(1.534)</b>	<b>-</b>	<b>7.371</b>	<b>32.517</b>	<b>39.888</b>	<b>9.119</b>	<b>49.007</b>
Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios, patrimonio	-	-	-	-	(4.589)	(4.589)	-	(4.589)	-	(4.589)
Dividendos (nota 27.3 y 39)	-	-	-	-	-	-	(33.335)	(33.335)	(8.201)	(41.536)
<b>Incremento (disminución) en el patrimonio</b>	<b>-</b>	<b>(9.030)</b>	<b>17.935</b>	<b>(1.534)</b>	<b>(4.589)</b>	<b>2.782</b>	<b>(818)</b>	<b>1.964</b>	<b>918</b>	<b>2.882</b>
<b>Patrimonio al 30 de septiembre de 2022</b>	<b>586.506</b>	<b>(69.004)</b>	<b>(1.206)</b>	<b>(9.113)</b>	<b>11.212</b>	<b>(68.111)</b>	<b>286.255</b>	<b>804.650</b>	<b>54.443</b>	<b>859.093</b>

## SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Estados Consolidados de Flujo de Efectivo Intermedios

#### Estado de flujos de efectivo, método directo

		Reexpresado <sup>(1)</sup>	
		01-01-2023 30-09-2023 MUS\$	01-01-2022 30-09-2022 MUS\$
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>Notas</b>		
Clases de cobros por actividades de operación			
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		409.360	356.615
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas		4.131	803
Otros cobros por actividades de operación		223	178
Clases de pagos			
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		(175.739)	(154.757)
Pagos a y por cuenta de los empleados	39	(114.877)	(92.080)
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas		(2.080)	(5.436)
Pagos de pasivos por concesiones		(299)	(291)
Pagos de pasivos por arrendamientos operativos		(11.518)	(7.898)
Otros pagos por actividades de operación		(27.806)	(20.652)
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) la operación</b>		<b>81.395</b>	<b>76.482</b>
Intereses recibidos		9.150	954
Impuestos a las ganancias reembolsados (pagados)	39	(17.920)	(20.565)
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>		<b>72.625</b>	<b>56.871</b>

(1) La reexpresión del estado de flujo de efectivo del periodo terminado al 30 de septiembre de 2022 corresponde a la separación en operaciones continuadas y discontinuadas. La porción del estado de flujo de efectivo de operaciones discontinuadas se encuentra en la nota 41.4.



## SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Estados Consolidados de Flujo de Efectivo Intermedios, continuación

#### Estado de flujos de efectivo, método directo

	Notas	01-01-2023 30-09-2023 MUS\$	Reexpresado <sup>(1)</sup> 01-01-2022 30-09-2022 MUS\$
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión</b>			
Flujos de efectivo utilizados para obtener el control de subsidiarias u otros negocios	17.2	-	(15.373)
Importes procedentes de la venta de propiedades, planta y equipo	39	11.612	46
Importes procedentes de la venta de intangibles		1.973	5
Compras de propiedades, planta y equipo	39	(159.069)	(53.207)
Compras de activos intangibles	39	(1.172)	(990)
Dividendos recibidos	39	964	313
Otras entradas (salidas) de efectivo, clasificados como actividades de inversión <sup>(2)</sup>	41	989.616	(86.401)
Flujos de efectivo procedentes de la venta de activos no corrientes mantenidos para la venta	39	-	1.360
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión</b>		<b>843.924</b>	<b>(154.247)</b>
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación</b>			
Importes procedentes de préstamos de largo plazo	39	-	44.773
Importes procedentes de préstamos de corto plazo	39	162.000	300
Reembolso de préstamos	39	(241.515)	(57.069)
Dividendos pagados	39	(48.139)	(48.618)
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros		(4.046)	(1.911)
Intereses pagados		(19.781)	(6.973)
Otras entradas (salidas) de efectivo, clasificados como actividades de financiación		1.995	(5.080)
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación</b>		<b>(149.486)</b>	<b>(74.578)</b>
<b>Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio</b>		<b>767.063</b>	<b>(171.954)</b>
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		(2.402)	(1.605)
<b>Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo</b>		<b>764.661</b>	<b>(173.559)</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período		141.963	323.962
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período</b>		<b>906.624</b>	<b>150.403</b>

(1) La reexpresión del estado de flujo de efectivo del periodo terminado al 30 de septiembre de 2022 corresponde a la separación en operaciones continuadas y discontinuadas. La porción del estado de flujo de efectivo de operaciones discontinuadas se encuentra en la nota 41.4.

(2) La porción del estado de flujo de efectivo que corresponde a las operaciones discontinuadas se encuentra presentado en la línea "Otras entradas (salidas) de efectivo, clasificados como actividades de inversión". El monto es de MUS\$ 989.333 para el periodo terminado al 30 de septiembre de 2023 (MUS\$ 86.451 para el periodo terminado al 30 de septiembre de 2022). Ver nota 41.4.

## 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	84
2 Bases de presentación de los Estados Financieros Consolidados	14	1) Detalle de impuestos diferidos	84
3 Resumen de criterios contables aplicados	16	2) Reconciliación de cambios en impuestos diferidos	85
4 Cambio contable	45	3) Impuesto a la renta	86
5 Gestión del riesgo	45	4) Conciliación tasa de impuesto a la renta	86
6 Información financiera por segmentos	54	22 Otros pasivos financieros	87
7 Valor razonable de instrumentos financieros	58	1) Préstamos bancarios que devengan intereses	88
8 Activos y pasivos no corrientes mantenidos para la venta y de operaciones discontinuadas	62	2) Arrendamientos financieros por pagar	90
9 Efectivo y equivalente al efectivo	64	3) Obligaciones con el público	91
10 Otros activos financieros	65	4) Pasivos Financieros por contrato de arrendamientos	92
a) Otros activos financieros corrientes	65	5) Obligaciones contrato de concesión	94
b) Otros activos financieros no corrientes	65	6) Otros (Opción)	95
11 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	66	7) Pasivos Financieros no descontados	96
12 Saldos y transacciones con entidades relacionadas	68	23 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	102
1) Cuentas por cobrar (corrientes y no corrientes)	69	a) Acreedores comerciales con pagos al día	102
2) Cuentas por pagar (corrientes y no corrientes)	69	b) Acreedores comerciales con pagos vencidos	103
3) Transacciones con entidades relacionadas	70	24 Provisiones	103
13 Inventarios corrientes y no corrientes	71	25 Otros pasivos no financieros	104
14 Otros activos no financieros corrientes y no corrientes	71	26 Beneficios a los empleados y gastos del personal	105
1) Pagos anticipados	71	1) Gastos por beneficios a los empleados	105
2) Crédito Fiscal	72	2) Desglose del plan de beneficios pendientes de liquidación	105
3) Otros activos no financieros	72	3) Obligaciones post empleo por beneficios definidos	105
15 Información financiera de empresas subsidiaria, asociadas y negocios conjuntos	72	4) Análisis sensibilidad variables actuariales	106
1) Información financiera resumida por subsidiarias, totalizada	72	27 Patrimonio y reservas	107
2) Detalle de movimientos de inversiones	73	1) Capital social	107
3) Información financiera de asociadas y negocios conjuntos	74	2) Reservas	108
16 Inversiones en empresas asociadas	75	3) Utilidad líquida distribuible y dividendos	110
1) Detalle de inversiones en asociadas	75	4) Participaciones no controladoras	111
2) Descripción de las actividades de las asociadas	76	28 Ingresos de actividades ordinarias	112
3) Pasivos contingentes	76	29 Costos de ventas	112
4) Inversiones cuyos porcentajes de participación directa es menor 20%	76	30 Gastos de administración	113
17 Activos Intangibles y Plusvalía	76	31 Ingresos y costos financieros	113
1) Plusvalía	76	32 Otros ingresos y otros gastos por función	114
2) Combinación de negocios	77	33 Directorio y personal clave de la gerencia	114
3) Intangibles distintos de la plusvalía	79	34 Otras ganancias (pérdidas)	115
4) Re-conciliación de cambios en intangibles	79	35 Acuerdo de concesión de servicios y otros	115
18 Propiedades, planta y equipos	80	36 Contingencias y compromisos	117
1) Composición del saldo	80	1) Garantías otorgadas	117
2) Construcción de activos	81	2) Avals	118
3) Reconciliación de cambios en propiedad planta y equipos	82	3) Prendas e Hipotecas	119
4) Garantías y compensaciones	83	4) Garantías recíprocas	120
19 Propiedades de inversión	83	5) Juicios	120
20 Cuentas por cobrar y pagar por impuestos	84	6) Cumplimientos financieros Sociedad Matriz SAAM	121
1) Cuentas por cobrar por impuestos	84	37 Diferencia de cambio	123
2) Cuentas por pagar por impuestos	84	38 Moneda extranjera	123
		39 Estado de flujos de efectivo	125
		40 Medio ambiente	130
		41 Operaciones discontinuadas	133
		42 Hechos posteriores	154

## SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### NOTA 1 Información Corporativa

##### a) Información General

Sociedad Matriz SAAM S.A. (en adelante SM SAAM, la Compañía o la Sociedad) 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. SM SAAM nace siendo titular de aproximadamente el 99,9995% de las acciones de SAAM S.A.

Los títulos de SM SAAM, 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.

SM SAAM es una compañía regional con base en Chile y operaciones en 13 países desde Canadá hasta Chile y desarrolla su negocio a través de las subsidiarias directas SAAM S.A., SAAM Aéreo S.A., y SAAM Inmobiliario S.A., prestando servicios de remolcadores, logística de carga aérea, y rentas inmobiliarias respectivamente. A partir del 1 de agosto de 2023, las subsidiarias SAAM Ports S.A. y SAAM Logistics S.A. pasan a ser controladas por Hapag-Lloyd de acuerdo con la transacción detallada en la letra (b) y nota 41.

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.

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 61,02% de propiedad al 30 de septiembre de 2023 a través de las siguientes sociedades:

Sociedad	Porcentaje de propiedad	N° de acciones
Quiñenco S.A.	24,46%	2.381.791.193
Inversiones Rio Bravo S.A.	33,25%	3.237.543.274
Inmobiliaria Norte Verde S.A.	3,31%	322.149.301
<b>Total Grupo Quiñenco</b>	<b>61,02%</b>	<b>5.941.483.768</b>

Al 30 de septiembre de 2023, SM SAAM cuenta con 3.229 accionistas inscritos en su registro (3.269 accionistas al 31 de diciembre de 2022).

## Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

**NOTA 1 Información Corporativa, continuación****a) Información General, continuación**

El personal total directo de la Compañía y sus subsidiarias, al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022, alcanza a 4.025 y 5.765 trabajadores respectivamente.

**b) Venta de los segmentos Terminales Portuarios y Logística Terrestre, presentado en operaciones discontinuas**

Con fecha 04 de octubre de 2022, a través de un Hecho Esencial, la SM SAAM informó al mercado la suscripción con la empresa Hapag-Lloyd Aktiengesellschaft ("Hapag-Lloyd") de un contrato en el que se acordó la venta de (i) el 100% de las acciones de las compañías SAAM Ports S.A., y SAAM Logistics S.A., ambas filiales directas de SM SAAM, y (ii) ciertos inmuebles de propiedad de la filial indirecta de SM SAAM, Inmobiliaria Marítima Portuaria S.A., en los que opera SAAM Logistics S.A.

El Contrato está sujeto al cumplimiento de ciertas condiciones suspensivas, incluyendo la obtención de las autorizaciones necesarias según se indicó precedentemente; contempla el otorgamiento de representaciones y garantías; y obligaciones de hacer y no hacer; además de otras estipulaciones usuales para este tipo de transacciones.

Con fecha 19 de julio de 2023 la Fiscalía Nacional Económica en Chile notificó a la Compañía y a Hapag-Lloyd su decisión de aprobar en forma pura y simple, y sin condiciones, la transacción antes descrita. Con esta aprobación la Compañía concluyó el proceso de obtención de todas las autorizaciones regulatorias requeridas para materializar la transacción.

Con fecha 1 de agosto de 2023 y habiéndose obtenido todas las autorizaciones regulatorias requeridas y cumplido las demás condiciones suspensivas, SM Saam y Hapag-Lloyd materializaron el cierre de la transacción. Consecuentemente, a partir de esta fecha Hapag Lloyd es propietario del 100% de las acciones de SAAM Ports S.A., y de SAAM Logistics S.A., que incluye 10 terminales en 6 países de América, y la totalidad del negocio de logística terrestre. El precio total acordado por las acciones de SAAM Ports S.A. y SAAM Logistics S.A., y por los Activos Inmobiliarios, fue de aproximadamente US\$ 995 millones.

Por su parte, y de conformidad con lo establecido en la Circular N° 988 de la Comisión para el Mercado Financiero, la transacción, considerando los costos, impuestos y gastos asociados, representó para la Compañía una utilidad neta aproximada de US\$420 millones (ver nota 41).

Con posterioridad a la Transacción, SM SAAM continuaría operando sus actividades en la industria de remolcadores y de logística de carga aérea. Además, SM SAAM podrá robustecer su estructura de capital, contar con fondos para acelerar la estrategia de crecimiento y enfocar gestión a remolcadores y logística aéreo.

## Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

**NOTA 1 Información Corporativa, continuación****b) Venta de los segmentos Terminales Portuarios y Logística Terrestre, presentado en operaciones discontinuas, continuación**

Dado lo expuesto anteriormente y en cumplimiento a las exigencias de la NIIF 5, la compañía ha reclasificado las operaciones de SAAM Ports, SAAM Logistics y los activos inmobiliarios como una operación discontinuada. Esto significa que:

- En el estado de situación financiera consolidado al 31 de diciembre de 2022, los activos y pasivos asociados a la operación discontinuada han sido reclasificados en el rubro Activos/Pasivos por operaciones discontinuadas.
- En el estado de resultados consolidado se muestran los resultados del negocio discontinuado en el rubro “Ganancia (pérdida) por operaciones discontinuadas”. Adicionalmente, de acuerdo a lo descrito en NIIF 5 “Activos mantenidos para la venta y operaciones discontinuas”, se han re-expresado las cifras comparativas del estado de resultados integrales en los periodos comparativos.
- En el estado de flujo de efectivo, la presentación de las operaciones discontinuadas de los flujos de operacionales, inversión y financiamiento se están presentando en una sola línea en las operaciones de inversión para todos los periodos presentados. En la nota 41 de los presentes estados financieros consolidados se presenta la apertura del estado de flujo de efectivo al 30 de septiembre de 2023 y su comparativo al 30 de septiembre de 2022 de la operación discontinuada.
- En la nota de operaciones discontinuadas, y de acuerdo a lo descrito en NIC 12 “Impuesto a las ganancias”, se reconocen inicialmente gastos por impuestos diferidos por MUS\$ 32.505 asociados a la diferencia entre el valor contable y el valor tributario de las inversiones de SM SAAM en SAAM Ports y SAAM Logistics (ver nota 41).
- El estado consolidado de cambio de patrimonio no tiene efectos de presentación.
- Con el propósito de mejorar la comparabilidad de los estados financieros consolidados, se ha efectuado una presentación comparativa entre operaciones continuadas y discontinuadas para aquellas notas que tienen un impacto en resultados o en otros componentes de los estados financieros consolidados.

En cuanto a la valorización, la compañía ha evaluado, tal como lo prescribe la NIIF 5, si existe algún indicio de deterioro sobre los activos vendidos para lo cual sea necesario realizar un ajuste, llevándolo al menor valor entre el valor de venta y el valor en libros. Luego del análisis la compañía concluyó que no era necesario realizar ajustes de valorización.

## SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### **NOTA 2      Bases de presentación de los Estados Financieros Consolidados Intermedios**

##### ***a. Declaración de cumplimiento***

Los estados financieros consolidados intermedios al 30 de septiembre de 2023 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 03 de noviembre de 2023.

##### ***b. Bases de preparación de los Estados Financieros Consolidados Intermedios***

Los presentes estados financieros consolidados intermedios reflejan fielmente la situación financiera de Sociedad Matriz SAAM S.A. y sus subsidiarias al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, 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 2023 y 2022.

Estos estados financieros consolidados intermedios 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 intermedios 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:

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

**NOTA 2            Bases de presentación de los Estados Financieros Consolidados Intermedios, continuación**

***c.    Uso de estimaciones y juicios, continuación***

1. La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos. (Ver notas, 3.1c, 3.7, 3.10c, 3.10e, 3.11a, 3.11e, 3.12, 3.21b2).
2. Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos por beneficios al personal. (Ver nota 26.3 y 26.4).
3. La vida útil de las propiedades, plantas y equipos e intangibles (Ver notas 3.11c).
4. La probabilidad de ocurrencia y valuación de ciertos pasivos y contingencias (Ver Nota 3.13, 24 y 36).
5. El valor razonable de determinados instrumentos financieros (Ver Nota 3.21, 3.22, 3.23).
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 períodos, 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**

Subsidiarias son todas las compañías sobre las cuales SM SAAM posee control de acuerdo con lo señalado en la NIIF 10. Para cumplir con esta definición de control los siguientes tres criterios deben cumplirse, incluyendo: (a) un inversor tiene poder sobre las actividades relevantes de una participada, (b) el inversionista tiene una exposición, o derechos, a retornos variables provenientes de su implicación en la participada, y (c) el inversionista tiene la capacidad de utilizar su poder sobre la participada para influir en el importe de los rendimientos del inversor.

SM SAAM tiene poder sobre sus subsidiarias cuando se posee la mayoría de los derechos de voto sustantivos, o sin darse esta situación, posee derechos que le otorgan la capacidad presente de dirigir sus actividades relevantes, es decir, las actividades que afectan de forma significativa los rendimientos de la subsidiaria. El Grupo reevaluará si tiene o no control en una sociedad subsidiaria si los hechos y circunstancias indican que ha habido cambios en uno o más de los elementos de control mencionados anteriormente.

**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 la participación 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. 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.

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.

**Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios**
**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**

Quando 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 detallan las subsidiarias directas y las subsidiarias indirectas de las operaciones continuadas y discontinuadas:

**Operaciones continuadas**

Nombre Sociedad	Rut	País	Moneda Funcional	30-09-2023			31-12-2022		
				Directo	Indirecto	Total	Directo	Indirecto	Total
SAAM SA	92.048.000-4	Chile	Dólar US	99,99950%	0,00050%	100%	99,99950%	0,00050%	100%
SAAM Towage Chile SpA	77.777.134-5	Chile	Dólar US	0%	100%	100%	0%	0%	0%
SAAM Internacional SA	96.973.180-0	Chile	Dólar US	0%	100%	100%	0%	100%	100%
Paraná Towage SA	0-E	Argentina	Dólar US	0%	100%	100%	0%	100%	100%
SAAM Towage Brasil SA	0-E	Brasil	Dólar US	0%	100%	100%	0%	100%	100%
SAAM Do Brasil Ltda	0-E	Brasil	Dólar US	0%	100%	100%	0%	100%	100%
SAAM Participacoes Ltda	0-E	Brasil	Dólar US	0%	100%	100%	0%	100%	100%
SAAM Towage Canadá Inc	0-E	Canadá	Dólar Canadiense	0%	100%	100%	0%	100%	100%
Saam Towage Inc	0-E	Canadá	Dólar Canadiense	0%	100%	100%	0%	100%	100%
Rivtow Marine Inc	0-E	Canadá	Dólar Canadiense	0%	100%	100%	0%	100%	100%
Davies Tugboat Ltd. <sup>(1)</sup>	0-E	Canadá	Dólar Canadiense	0%	100%	100%	0%	100%	100%
Standard Towing Ltd. <sup>(2)</sup>	0-E	Canadá	Dólar Canadiense	0%	100%	100%	0%	100%	100%
SAAM Towage Colombia SAS	0-E	Colombia	Dólar US	0%	70%	70%	0%	70%	70%
Concesionaria SAAM Costa Rica SA	0-E	Costa Rica	Dólar US	0%	100%	100%	0%	100%	100%
Ecuastibas SA	0-E	Ecuador	Dólar US	0%	100%	100%	0%	100%	100%
SAAM Towage El Salvador	0-E	El Salvador	Dólar US	0%	100%	100%	0%	100%	100%
SAAM Guatemala SA	0-E	Guatemala	Dólar US	0%	70%	70%	0%	70%	70%
Expertajes Marítimos SA	0-E	Guatemala	Quetzal	0%	70%	70%	0%	70%	70%
SAAM Remolques Honduras SA	0-E	Honduras	Dólar US	0%	100%	100%	0%	100%	100%
SAAM Towage México SA de CV	0-E	México	Dólar US	0%	100%	100%	0%	100%	100%
SAAM Remolcadores SA de CV	0-E	México	Dólar US	0%	94,90%	94,90%	0%	94,90%	94,90%
Recursos Portuarios SA de CV	0-E	México	Peso Mexicano	0%	100%	100%	0%	100%	100%
Intertug México SA de CV	0-E	México	Peso Mexicano	0%	70%	70%	0%	70%	70%
Barú Offshore de México SAPI de CV	0-E	México	Dólar US	0%	70%	70%	0%	70%	70%
EOP Crew Management de México SA de CV	0-E	México	Peso Mexicano	0%	70%	70%	0%	70%	70%
SAAM Remolcadores SA	0-E	Panamá	Dólar US	0%	100%	100%	0%	100%	100%
SAAM Towage Panamá Inc	0-E	Panamá	Dólar US	0%	100%	100%	0%	100%	100%
Inversiones Habsburgo SA	0-E	Panamá	Dólar US	0%	100%	100%	0%	100%	100%
Inversiones Alaria II SA	0-E	Panamá	Dólar US	0%	100%	100%	0%	100%	100%
Inversiones Alaria SA	0-E	Perú	Dólar US	0%	100%	100%	0%	100%	100%
Inversiones Misti SA	0-E	Perú	Dólar US	0%	100%	100%	0%	100%	100%
SAAM Towage Perú SAC	0-E	Perú	Dólar US	0%	100%	100%	0%	100%	100%
Ian Taylor Perú <sup>(3)</sup>	0-E	Perú	Dólar US	0%	100%	100%	0%	100%	100%
Limoly SA	0-E	Uruguay	Dólar US	0%	100%	100%	0%	100%	100%
Giraldir SA	0-E	Uruguay	Dólar US	0%	100%	100%	0%	100%	100%
Saam Towage Uruguay SA	0-E	Uruguay	Dólar US	0%	100%	100%	0%	100%	100%

**Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios**
**NOTA 3 Resumen de Criterios Contables aplicados, continuación**
**3.2 Entidades incluidas en la consolidación, continuación**
**Operaciones continuadas**

OTROS				30-09-2023			31-12-2022		
Nombre Sociedad	Rut	País	Moneda Funcional	Directo	Indirecto	Total	Directo	Indirecto	Total
SAAM Inversiones Spa	76.479.537-7	Chile	Dólar US	100%	0%	100%	100%	0%	100%
SAAM Inmobiliaria S.A. <sup>(1)</sup>	77.587.667-0	Chile	Dólar US	99,999450%	0,000550%	100%	99,999450%	0,000550%	100%
Inmobiliaria San Marco Ltda	76.708.840-K	Chile	Dólar US	0%	0%	0%	0%	100%	100%
Inmobiliaria Marítima Portuaria SpA	96.696.270-4	Chile	Dólar US	0%	100%	100%	0%	100%	100%
SAAM Aéreo S.A. <sup>(1)</sup>	77.587.224-1	Chile	Dólar US	99,999450%	0,000550%	100%	99,999450%	0,000550%	100%
Aerosan Airport Services SA	96.885.450-K	Chile	Dólar US	0%	100%	100%	0%	100%	100%
Servicios Aeroportuarios Aerosan SA	94.058.000-5	Chile	Dólar US	0%	100%	100%	0%	100%	100%
Servicios Logísticos Ltda	76.457.830-9	Chile	Dólar US	0%	100%	100%	0%	100%	100%
Airport Investment SRL	0-E	Panamá	Dólar US	0%	100%	100%	0%	100%	100%
Aerosan SAS	0-E	Colombia	Peso Colombiano	0%	100%	100%	0%	100%	100%
Aronem Air Cargo SA <sup>(4)</sup>	0-E	Ecuador	Dólar US	0%	100%	100%	0%	100%	100%

**Operaciones discontinuadas <sup>(5)</sup>**

TERMINALES PORTUARIOS				30-09-2023			31-12-2022		
Nombre Sociedad	Rut	País	Moneda Funcional	Directo	Indirecto	Total	Directo	Indirecto	Total
SAAM Ports SA	76.757.003-1	Chile	Dólar US	0%	0%	0%	99,99950%	0,00050%	100%
SAAM Puertos SA	76.002.201-2	Chile	Dólar US	0%	0%	0%	0%	100%	100%
Terminal El Colorado SA	96.677.790-7	Chile	Dólar US	0%	0%	0%	0%	100%	100%
Iquique Terminal Internacional SA	96.915.330-0	Chile	Dólar US	0%	0%	0%	0%	100%	100%
Muelle ITI SA	96.920.490-8	Chile	Dólar US	0%	0%	0%	0%	100%	100%
SAAM Operadora de Puertos Empresa de Estiba y Desestiba Costa Rica SA	0-E	Costa Rica	Dólar US	0%	0%	0%	0%	100%	100%
Sociedad Portuaria de Caldera SA	0-E	Costa Rica	Dólar US	0%	0%	0%	0%	51%	51%
Sociedad Portuaria Granelera de Caldera SA	0-E	Costa Rica	Dólar US	0%	0%	0%	0%	51%	51%
Inarpi SA	0-E	Ecuador	Dólar US	0%	0%	0%	0%	100%	100%
TPG Transportes	0-E	Ecuador	Dólar US	0%	0%	0%	0%	100%	100%
SAAM Florida Inc	0-E	Estados Unidos	Dólar US	0%	0%	0%	0%	100%	100%
Florida International Terminal Llc	0-E	Estados Unidos	Dólar US	0%	0%	0%	0%	70%	70%
Recursos Portuarios de Mazatlán SA de CV	0-E	México	Dólar US	0%	0%	0%	0%	100%	100%
Terminal Marítima Mazatlán SA	0-E	México	Peso Mexicano	0%	0%	0%	0%	100%	100%
SAAM Inversiones Portuarias Costa Rica SA	0-E	Costa Rica	Dólar US	0%	0%	0%	0%	100%	100%

OTROS				30-09-2023			31-12-2023		
Nombre Sociedad	Rut	País	Moneda Funcional	Directo	Indirecto	Total	Directo	Indirecto	Total
SAAM Logistics SA <sup>(1)</sup>	76.729.932-K	Chile	Dólar US	0%	0%	0%	99,99945%	0,00055%	100%
Inversiones San Marco Ltda	96.720.220-7	Chile	Dólar US	0%	0%	0%	0%	100%	100%
Cosem SA	86.712.100-5	Chile	Dólar US	0%	0%	0%	0%	100%	100%
Sepesa SA	96.556.920-0	Chile	Dólar US	0%	0%	0%	0%	100%	100%
Terminal Las Golondrinas SA	96.986.790-7	Chile	Dólar US	0%	0%	0%	0%	100%	100%
SAAM Extraportuarios SA	96.798.520-1	Chile	Dólar US	0%	0%	0%	0%	100%	100%

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

- 1) Por razones de negocios, durante el mes de marzo 2022, SAAM Logistics S.A. se dividió en tres Sociedades, SAAM Logistics S.A. (Continuadora), SAAM Inmobiliaria S.A. y SAAM Aéreo S.A.

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

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

**3.2 Entidades incluidas en la consolidación, continuación**

2) En el mes de abril de 2022, SM SAAM a través de su subsidiaria SAAM Towage Canadá Inc. adquirió el 100% de las sociedades de remolcadores Standard Towing Ltd. y Davies Tugboat Ltd. por un total de MUS\$ 15.373 (MCAD 19.202) (Nota 17 .2).

3) El 03 de octubre de 2022, SM SAAM a través de su subsidiaria SAAM Towage Perú S.A.C., materializó la adquisición del negocio de remolcadores de Ian Taylor Perú S.A.C. por un total de MUS\$ 14.948 en compra de acciones. Con esta transacción SM SAAM pasa a controlar el 100% de participación de la sociedad (Nota 17 .2).

4) El 25 de octubre de 2022, SM SAAM a través de su subsidiaria Aerosan Airport Services S.A., materializó la adquisición de la participación no controlada (20%) de Aronem Air Cargo S.A. por un total de MUS\$ 2.431 en compra de acciones. Con esta transacción SM SAAM pasa a controlar el 100% de participación de la sociedad (Nota 27.2.4).

5) El 01 de agosto de 2023, SM Saam materializó la venta a Hapag Lloyd del 100% de las acciones de SAAM Ports S.A. y subsidiarias y de SAAM Logistics S.A. y subsidiarias, que incluye 10 terminales en 6 países de América, y la totalidad del negocio de logística terrestre. Al 30 de septiembre de 2023, SM Saam no posee participación alguna en las empresas clasificadas como operaciones discontinuadas y que fueron parte de la transacción (Nota 41).

**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 su 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.

## SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### NOTA 3 Resumen de Criterios Contables aplicados, continuación

##### 3.3 Moneda funcional y moneda de presentación, continuación

###### *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 sociedades que informan en moneda de presentación dólar (que tienen moneda funcional distinta a la moneda de SM SAAM) son SAAM Towage Canadá Inc. y Subsidiarias, cuya moneda funcional es el dólar canadiense, Intertug México S.A. de CV, Recursos Portuarios S.A. de CV y EOP Crew Management de México SA de CV cuya moneda funcional es el peso mexicano (Terminal Marítima Mazatlán S.A. de C.V. como operación discontinuada), Expertajes Marítimos donde su moneda funcional es el quetzal guatemalteco y Aerosan S.A.S donde su moneda funcional es el peso colombiano.

##### 3.4 Bases de conversión transacciones en Moneda Extranjera y Reajustables

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

Moneda	30-09-2023	31-12-2022
Peso chileno	895,60	855,86
Peso mexicano	17,40	19,50
Dólar canadiense	1,36	1,35
Real brasileño	5,01	5,28
Peso colombiano	4.071,48	4.845,35
Colón costarricense	534,73	591,57
Quetzal de Guatemala	7,85	7,84
Lempira hondureña	24,77	24,72
Sol peruano	3,80	3,81
Peso uruguayo	38,44	39,72
Euro	0,95	0,93

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	30-09-2023	31-12-2022
	US\$	US\$
Dólares por UF	40,42	41,02

**NOTA 3 Resumen de Criterios Contables aplicados, continuación****3.5 Combinación 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 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.

**Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios****NOTA 3 Resumen de Criterios Contables aplicados, continuación****3.5 Combinación de negocios, continuación**

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.

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, 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.

**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.

## Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

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

Los inventarios son valorados al costo histórico de adquisición y reconocidos en resultados mayormente mediante el método PEPS y precio medio ponderado (PMP). Los inventarios registrados bajo método PMP, se reconocen como tal, debido a que poseen una naturaleza y uso distinto a los reconocidos bajo método PEPS. El costo incluye el valor de adquisición de inventarios más otros costos incurridos en su traslado a su ubicación y condiciones actuales.

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, y dada su demanda impredecible, se clasifican en el rubro inventario no corriente.

**3.9 Activos disponibles para la venta y operaciones discontinuadas**

La Compañía clasifica como activos no corrientes mantenidos para la venta las propiedades, plantas y equipos sujetos a enajenación, para los cuales en la fecha de cierre del Estado Consolidado de Situación Financiera se han iniciado gestiones activas para su venta. Estos activos y operaciones discontinuadas sujetos a enajenación, se valorizan al menor valor entre el valor libros y el valor estimado de venta deducidos los costos necesarios de llevarla a cabo, y dejan de depreciarse desde el momento en que son clasificados como activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas.

Los activos y pasivos disponibles para la venta junto con las operaciones discontinuadas se presentan de forma separada en el balance, reflejándose en el rubro “mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas”, así como también, los resultados y flujos de efectivos de las operaciones discontinuadas se presentan por separado respectivamente.

La venta previsiblemente se completará en el plazo de un año desde la fecha de clasificación.

**3.10 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.



**NOTA 3 Resumen de Criterios Contables aplicados, continuación****3.10 Activos intangibles, continuación****a) Concesiones**

Los activos por concesiones 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.

**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), 04 de abril de 2022 (Standard Towing Ltd y Davies Tugboat Ltd.), 03 de octubre de 2022 (Ian Taylor Perú S.A.C.) fechas en las cuales se realizaron estas operaciones. (ver nota 17.4).

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

**3.10 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 se somete anualmente a un test de deterioro de valor donde se reevalúa su importe recuperable. Si este es un monto inferior al costo registrado, se procede a realizar 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 Intangibles***

La amortización se reconoce en cuentas de resultados, en base al método de amortización lineal, contado desde la fecha en que el activo se encuentre disponible para su uso.

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

**3.10 Activos intangibles, continuación**

**d) Amortización Intangibles, continuación**

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
Concesión explotación remolcadores		Periodo de concesión
Relaciones con clientes	10 años	15 años
Contratos y otros	3 años	5 años
Programas informáticos	3 años	7 años

**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 del negocio.

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, retorno de mercado, etc. que puedan afectar la valorización de activos intangibles.

## Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

**NOTA 3 Resumen de Criterios Contables aplicados, continuación****3.11 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 en construcción 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 dismantelar 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)".

**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.

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

**3.11 Propiedad, planta y equipo, continuación**

**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 en años	
	Mínimo	Máximo
Edificios y Construcciones	20	80
Instalaciones y mejoras en propiedad arrendada	Período de arrendamiento	
Naves, Remolcadores, Barcasas y Lanchas	10	30
Maquinarias	5	15
Equipos de Transporte	3	10
Máquinas de oficina	1	3
Muebles, enseres y accesorios	3	5
Arrendamientos financieros	Período según clase de activo	
Arrendamientos operativos	Período de arrendamiento	

**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 financiera en Propiedades, Plantas y equipos. (Ver Nota 18.1).

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.

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

**3.11 Propiedad, planta y equipo, continuación**

***d) Arrendamientos, continuación***

La Sociedad y sus subsidiarias determinan el valor presente de los pagos de arrendamiento utilizando las tasas implícitas en los contratos de arrendamiento de los activos subyacentes, utiliza la tasa de interés incremental.

Los pasivos por arrendamientos financieros son reconocidos en el estado de situación financiera en Otros pasivos financieros, corriente y no corriente (Ver Nota 22.2). Los intereses devengados por los pasivos por arrendamientos financieros son reconocidos en el resultado consolidado en “Costos financieros”.

Para los pasivos por arriendos operativos, la cuota de capital y los intereses pagados son reconocidos en el flujo de efectivo consolidado como “Pagos de pasivos por arrendamientos operativos” en el Flujo de actividades de operación. En el caso de los pasivos por arriendos financieros (leasing), 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.

***e) Deterioro de propiedad planta y equipo***

A la fecha, la Sociedad y sus subsidiarias realizan evaluaciones de indicadores de deterioro en sus activos, tales como disminuciones significativas de valor, indicadores de obsolescencia o deterioro físico, cambios en el entorno legal, económico, tecnológico y entre otros aspectos 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.

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.

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

**3.11 Propiedad, planta y equipo, continuación**

***e) Deterioro de propiedad planta y equipo, continuación***

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 no se presentan evidencias de deterioro por cambios relevantes como la disminución del valor de mercado, obsolescencia, daños físicos, retorno de mercado, u otros aspectos que puedan afectar la valorización de Propiedad, Planta y Equipos.

**3.12 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.

**3.13 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 pagar 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 pagar 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.

## Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

**NOTA 3 Resumen de Criterios Contables aplicados, continuación****3.14 Otros 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 de tasa de interés efectiva (carga anual equivalente).

**3.15 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.

**3.16 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 porcentaje asciende a 5,94%, considerando estimaciones como permanencia futura, tasa de mortalidad de los trabajadores e incrementos salariales futuros, determinados sobre la base de cálculos actuariales.

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 y 26.4).

***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.



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

**3.17 Ingresos de actividades ordinarias y costos de ventas**

Los ingresos de actividades ordinarias describen la transferencia de los bienes o servicios prometidos a los clientes, a cambio de un valor que refleje la contraprestación a la cual se espera tener derecho en el intercambio por estos bienes o servicios.

Los ingresos se reconocen, siguiendo los lineamientos establecidos por IFRS 15, que considera los siguientes pasos:

- Etapa 1: identificar el contrato con el cliente.
- Etapa 2: identificar las obligaciones de desempeño en el contrato.
- Etapa 3: determinar el precio de la transacción.
- Etapa 4: asignar el precio de la transacción a las obligaciones de desempeño del contrato.
- Etapa 5: reconocer los ingresos ordinarios cuando (o a medida que) la entidad satisface una obligación de desempeño.

Los ingresos son las entradas brutas de beneficios económicos, provenientes de las actividades ordinarias durante un período, siempre que originen un aumento del patrimonio, que no esté relacionado con los aportes de los accionistas. Los ingresos son reconocidos al valor razonable cuando es probable que el beneficio económico asociado a una transacción fluya hacia la empresa y el monto del ingreso pueda ser medido confiablemente.

Los ingresos ordinarios asociados a la prestación de servicios se reconocen considerando el grado de realización de la prestación del servicio respectivo a la fecha de los estados financieros, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con confiabilidad, que sea probable que la empresa reciba los beneficios económicos derivados de la transacción, que el grado de realización de la transacción, en la fecha del balance, pueda ser valorizado con confiabilidad y que los costos ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser valorizados con confiabilidad.

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.

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

**3.18 Ingresos financieros y costos financieros**

Los ingresos financieros están compuestos por intereses generados por activos financieros. Los ingresos por intereses se devengan aplicando el método de la tasa de interés efectivo y se reconocen en resultado.

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.

**3.19 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.

**3.20 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”. 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.

Los impuestos diferidos son calculados sobre diferencias temporales, a cada fecha de cierre de los estados financieros consolidados, entre la base tributaria de activos y pasivos y sus valores libros para propósitos de reporte financiero. Los activos por impuesto diferido son reconocidos por todas las diferencias temporales deducibles, incluidas las pérdidas tributarias, en la medida que es probable que existan utilidades imponibles contra las cuales las diferencias temporales deducibles y el arrastre de créditos tributarios no utilizados y pérdidas tributarias no utilizadas puedan ser recuperadas.

El valor libro de los activos por impuesto diferido es revisado a cada fecha de cierre y reducido en la medida que ya no es probable que habrá suficientes utilidades imponibles disponibles para permitir que se use todo o parte del activo por impuesto diferido. El impuesto diferido relacionado con partidas registradas directamente en patrimonio es reconocido en patrimonio y no en el estado de resultados.

Los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se presentan en forma neta en el estado de situación financiera, si existe un derecho legalmente exigible de compensar activos tributarios contra pasivos tributarios y el impuesto diferido está relacionado con la misma entidad y autoridad tributaria.

**NOTA 3      Resumen de Criterios Contables aplicados, continuación****3.21 Inversiones y otros activos financieros*****a) 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.1) 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.2) 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****3.21 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.

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.

***b.2) 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.

## Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

**NOTA 3 Resumen de Criterios Contables aplicados, continuación****3.21 Inversiones y otros activos financieros, continuación*****b.3) 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 incobrabilidad que se espera tener durante la vida del activo y se reconoce desde el momento inicial.

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.

Los préstamos y cuentas por cobrar se incluyen en “Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes” en el estado de situación financiera consolidado, excepto aquellos con vencimientos superiores a doce meses desde la fecha de cierre que se clasifican como “Deudores comerciales 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 más costos directos iniciales.

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****3.22 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 razonable***

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 (dentro del rubro Costos financieros reconocidos en resultados) 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.

## Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

**NOTA 3 Resumen de Criterios Contables aplicados, continuación****3.22 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.

**3.23 Determinación de valores razonables**

El valor razonable de un activo o pasivo se define como el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo, en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición.

La medición a valor razonable asume que la transacción para vender un activo o transferir un pasivo tiene lugar en el mercado principal, es decir, el mercado de mayor volumen y nivel de actividad para el activo o pasivo. En ausencia de un mercado principal, se asume que la transacción se lleva a cabo en el mercado más ventajoso al cual tenga acceso la entidad, es decir, el mercado que maximiza la cantidad que sería recibido para vender el activo o minimiza la cantidad que sería pagado para transferir el pasivo.

Para la determinación del valor razonable, el Grupo utiliza las técnicas de valoración que sean apropiadas a las circunstancias y sobre las cuales existan datos suficientes para realizar la medición, maximizando el uso de datos de entrada observables relevantes y minimizando el uso de datos de entrada no observables.

## Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

**NOTA 3 Resumen de Criterios Contables aplicados, continuación****3.23 Determinación de valores razonables, continuación**

En consideración a la jerarquía de los datos de entrada utilizados en las técnicas de valoración, los activos y pasivos medidos a valor razonable pueden ser clasificados en los siguientes niveles:

- Nivel 1: Precio cotizado (no ajustado) en un mercado activo para activos y pasivos idénticos.
- Nivel 2: Inputs diferentes a los precios cotizados que se incluyen en el nivel 1 y que son observables para activos o pasivos, ya sea directamente (es decir, como precio) o indirectamente (es decir, derivado de un precio). Los métodos y las hipótesis utilizadas para determinar los valores razonables de nivel 2, por clase de activos financieros o pasivos financieros, tienen en consideración la estimación de los flujos de caja futuros, descontados con las curvas cero cupones de tipos de interés de cada divisa. Todas las valoraciones descritas se realizan a través de herramientas externas como, por ejemplo, “Bloomberg”.
- Nivel 3: Inputs para activos o pasivos que no están basados en información observable de mercado (inputs no observables).

Al medir el valor razonable el Grupo tiene en cuenta las características del activo o pasivo, en particular:

- Para activos no financieros, una medición del valor razonable tiene en cuenta la capacidad del participante en el mercado para generar beneficios económicos mediante la utilización del activo en su máximo y mejor uso, o mediante la venta de éste a otro participante del mercado que utilizaría el activo en su máximo y mejor uso;
- Para pasivos e instrumentos de patrimonio propio, el valor razonable supone que el pasivo no se liquidará y el instrumento de patrimonio no se cancelará, ni se extinguirán de otra forma en la fecha de medición. El valor razonable del pasivo refleja el efecto del riesgo de incumplimiento, es decir, el riesgo de que una entidad no cumpla una obligación, el cual incluye, pero no se limita, al riesgo de crédito propio de la compañía;
- En el caso de activos y pasivos financieros con posiciones compensadas en riesgo de mercado o riesgo de crédito de la contraparte, se permite medir el valor razonable sobre una base neta, de forma congruente con la forma en que los participantes del mercado pondrían precio a la exposición de riesgo neta en la fecha de medición.



## Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

**NOTA 3 Resumen de Criterios Contables aplicados, continuación****3.24 Dividendo mínimo**

Al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022 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 período, excepto cuando corresponda absorber pérdidas acumuladas provenientes de período anteriores. SM SAAM, determina el monto de los dividendos mínimos que deberá pagar a sus accionistas durante el próximo período, y se registra contablemente en el rubro “Otros pasivos no financieros, corrientes” con cargo a una cuenta incluida en el Patrimonio Neto denominada “Ganancias (pérdidas) acumuladas”.

**3.25 Medio Ambiente**

En caso de existir pasivos ambientales se registran sobre la base de la interpretación actual de las leyes y reglamentos ambientales, cuando sea probable que una obligación se produzca y el importe de dicha responsabilidad se pueda calcular de forma fiable.

Los desembolsos asociados a la protección del medio ambiente se imputan al Estado Consolidado de Resultados por Función cuando se incurren.

**3.26 Nuevos pronunciamientos contables**

- a) Normas, interpretaciones y enmiendas obligatorias por primera vez para los ejercicios financieros iniciados el 1 de enero de 2023:

NIIF 17 “Contratos de Seguros”. Publicada en mayo de 2017, reemplaza a la actual NIIF 4. La NIIF 17 cambiará principalmente la contabilidad para todas las entidades que emitan contratos de seguros y contratos de inversión con características de participación discrecional. La norma se aplica a los períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2023.

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. Esta enmienda debe ser aplicada a los períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2023.

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

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

**3.26 Nuevos pronunciamientos contables, continuación**

- a) Normas, interpretaciones y enmiendas obligatorias por primera vez para los ejercicios financieros iniciados el 1 de enero de 2023, continuación:

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.

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.

Enmienda a la NIC 12 “Impuestos a las ganancias” - Impuestos diferidos relacionados con activos y pasivos que surgen de una sola transacción. Publicada en mayo de 2021, esta modificación requiere que las empresas reconozcan impuestos diferidos sobre transacciones que, en el reconocimiento inicial, dan lugar a montos iguales de diferencias temporarias imponibles y deducibles.

Enmienda a la NIC 12 “Impuestos a las ganancias” sobre reforma fiscal internacional – reglas del modelo del pilar dos. Publicada en mayo de 2023, esta enmienda brinda a las empresas una exención temporal de la contabilidad de los impuestos diferidos derivados de la reforma fiscal internacional de la Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económicos (OCDE). Las enmiendas también introducen requisitos de divulgación específicos para las empresas afectadas.

Enmienda a la NIC 1 “Presentación de estados financieros” sobre clasificación de pasivos. Esta enmienda, aclara que los pasivos se clasifican 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.

Enmienda a NIIF 17 - Aplicación inicial de NIIF 17 y NIIF 9 Información comparativa. Esta modificación es una modificación de alcance limitado a los requisitos de transición de la NIIF 17 “Contratos de seguro”, que proporciona a las aseguradoras una opción destinada a mejorar la utilidad de la información para los inversores sobre la aplicación inicial de la nueva Norma. La modificación se relaciona únicamente con la transición de las aseguradoras a la nueva Norma, no afecta a ningún otro requisito de la NIIF 17.

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

## 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

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

Norma e interpretaciones	Obligatoria para períodos iniciados a partir de
Enmienda a la NIC 1 “Pasivos no corrientes con covenants”. Publicada en enero de 2022, la enmienda tiene como objetivo mejorar la información que una entidad entrega cuando los plazos de pago de sus pasivos pueden ser diferidos dependiendo del cumplimiento de covenants dentro de los doce meses posteriores a la fecha de emisión de los estados financieros.	01/01/2024
Enmienda a la NIIF 16 “Arrendamientos” sobre ventas con arrendamiento posterior. Publicada en septiembre de 2022, esta enmienda explica como una entidad debe reconocer los derechos por uso del activo y como las ganancias o pérdidas producto de la venta y arrendamiento posterior deben ser reconocidas en los estados financieros.	01/01/2024
Enmiendas a la NIC 7 “Estado de flujos de efectivo” y a la NIIF 7 “Instrumentos Financieros: Información a Revelar” sobre acuerdos de financiamiento de proveedores. Publicada en mayo de 2023, estas enmiendas requieren revelaciones para mejorar la transparencia de los acuerdos financieros de los proveedores y sus efectos sobre los pasivos, los flujos de efectivo y la exposición al riesgo de liquidez de una empresa.	01/01/2024
Modificaciones a las NIC 21 – Ausencia de convertibilidad. Publicada en agosto de 2023, esta modificación afecta a una entidad que tiene una transacción u operación en una moneda extranjera que no es convertible en otra moneda para un propósito específico a la fecha de medición. Una moneda es convertible en otra cuando existe la posibilidad de obtener la otra moneda (con un retraso administrativo normal), y la transacción se lleva a cabo a través de un mercado o mecanismo de convertibilidad que crea derechos y obligaciones exigibles. La presente modificación establece los lineamientos a seguir, para determinar el tipo de cambio a utilizar en situaciones de ausencia de convertibilidad como la mencionada. Se permite la adopción anticipada.	01/01/2025

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.

**Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios****NOTA 3 Resumen de Criterios Contables aplicados, continuación****3.27 Segmentos de operación**

Los segmentos de operación se presentan utilizando el "enfoque de gestión", en el que la información presentada se basa en los informes internos proporcionados a la máxima autoridad en la toma de decisiones de operación. La máxima autoridad en la toma de decisiones de operación es responsable por asignar los recursos a los segmentos de operación y evaluar su rendimiento. Los resultados atribuidos a regiones geográficas se basan en la ubicación de los respectivos negocios del grupo

**3.28 Operaciones discontinuadas**

La compañía define una operación como discontinuada como aquel componente de negocio que comprende operaciones y flujos de efectivo que pueden ser claramente distinguidos del resto de los negocios del grupo, tanto de un punto de vista operativo como a efectos de información financiera, el cual ha sido vendido o bien ha sido clasificado como mantenido para la venta, y que:

- Representa una línea significativa de negocios o un área geográfica de operaciones;
- Forma parte de un plan individual y coordinado para la enajenación de la misma; o
- Es una subsidiaria adquirida exclusivamente para revenderla.

Cuando el grupo clasifica una operación como discontinuada se presentan de forma separada en el estado de situación financiera en el rubro "mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas". A su turno, se re-expresan comparativamente, los resultados y flujos de efectivos de dichas operaciones discontinuadas.

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

**NOTA 4 Cambio Contable**

Durante el período comprendido entre el 1 de enero y el 30 de septiembre de 2023, la Sociedad ha aplicado los principios de contabilidad de manera uniforme en relación al período 2022.

**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 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 identificarlos y analizarlos, los cuales, son enfrentados por la Compañía para fijar límites y controles 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 producida en el caso de que un cliente o una contraparte de un instrumento financiero no logre cumplir con sus obligaciones contractuales. Esto es especialmente sensible en las cuentas por cobrar a clientes de SM SAAM y subsidiarias. Al otorgar crédito a clientes, estos son evaluados por un comité de crédito, con el objetivo de reducir los riesgos de no pago. Los créditos concedidos son revisados periódicamente, de manera de aplicar los controles definidos por las políticas establecidas y monitorear el estado de cuentas pendientes por cobrar.

Los servicios a los clientes de la Sociedad, se realizan bajo condiciones de mercado, sobre los cuales se otorga plazos de pago, normalmente no superior a 90 días, estas transacciones no se encuentran concentradas significativamente en clientes relevantes, lo que permite diversificar 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**

La reevaluación de las tasas de pérdida esperada se realiza basados en los perfiles de pagos de las cuentas por cobrar en un período de 6 meses posterior a esa fecha, considerando 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 período.

Sobre esta base, la provisión para pérdidas se determinó de la siguiente manera para cada segmento de negocio:

Segmento	Categoría	Tramos	Promedio % Pérdida esperada Remolcadores	Promedio % Pérdida esperada SAAM Otros
Bucket 1	A1	Vigente	1,07	0,14
	A2	1 - 30 d	2,07	0,17
	A3	31 - 60 d	3,84	0,82
	A4	61 - 90 d	9,44	4,28
Bucket 2	B1	91 - 120 d	19,81	21,41
	B2	121 - 180 d	30,07	24,98
	B3	181 - 240 d	48,56	25,91
Bucket 3	C1	241 - 300 d	56,35	37,55
	C2	301 - 360 d	79,61	87,51
	C3	Más de 360 d	100,00	100,00

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. Así mismo, los movimientos entre segmentos de los activos financieros (Buckets) obedecen a cambios significativos en el riesgo de crédito de dichos instrumentos. La administración revisa periódicamente estos cambios a efectos de estimar el deterioro. La exposición al riesgo de crédito se observa en la nota 11 b).

## Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

**NOTA 5 Gestión del riesgo, continuación*****a) Riesgo de crédito, continuación***

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.

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. Las determinaciones del deterioro de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se presentan en la Nota 11 de los presentes estados financieros.

No existen activos financieros que se hayan cancelado o modificado contractualmente durante el período y que estén pendientes de cobro. Por el lado de las inversiones del Grupo, la Compañía mantiene una política y control de inversión que privilegia la conservación de capital y para eso invierte en instrumentos de renta fija de alta calidad buscando mantener una adecuada diversificación en los emisores de los instrumentos en que se invierte. Al mismo tiempo se busca tener contrapartes que sean instituciones bancarias con buenas clasificaciones de riesgo.

***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 (salos 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) Riesgo de liquidez, 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:

30-09-2023	Nota	Monto en libros	Flujos de efectivo contractuales	0 -12 meses	De 1 a 2 años	De 2 a 3 años	De 3 a 4 años	De 4 a 5 años	Más de 5 años
		MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
<b>Pasivos financieros no derivados</b>									
Préstamos bancarios con garantía	22.1	(67.085)	(75.102)	(15.232)	(38.979)	(5.239)	(15.406)	(246)	-
Préstamos bancarios sin garantía	22.1	(249.788)	(278.139)	(122.509)	(29.098)	(29.238)	(17.655)	(14.777)	(64.862)
Pasivos de arrendamiento financiero	22.2	(1.534)	(1.618)	(1.030)	(380)	(208)	-	-	-
Obligaciones con el público	22.3	(163.356)	(176.705)	(2.936)	(2.934)	(2.934)	(58.732)	(1.990)	(107.179)
Pasivos financieros por contrato de arrendamientos operativos	22.4	(35.804)	(41.475)	(10.099)	(7.774)	(7.210)	(6.069)	(2.507)	(7.816)
Obligación contrato de concesión	22.5	(94)	(94)	(94)	-	-	-	-	-
Otros (opción)	22.6	(25.147)	(25.147)	-	(25.147)	-	-	-	-
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, y por pagar a entidades relacionadas	12 y 23	(52.430)	(52.430)	(52.290)	(140)	-	-	-	-
<b>Activos por derivados</b>									
Derivados de tasa de interés y moneda usados para cobertura	10	10.174	10.174	-	2.373	-	697	-	7.104
<b>Pasivos por derivados</b>									
Derivados de tasa de interés y moneda usados para cobertura	7c	(1.678)	(1.678)	(75)	(1.603)	-	-	-	-
<b>Total</b>		<b>(586.742)</b>	<b>(642.214)</b>	<b>(204.265)</b>	<b>(103.682)</b>	<b>(44.829)</b>	<b>(97.165)</b>	<b>(19.520)</b>	<b>(172.753)</b>

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

31-12-2022	Nota	Monto en libros	Flujos de efectivo contractuales	0 -12 meses	De 1 a 2 años	De 2 a 3 años	De 3 a 4 años	De 4 a 5 años	Más de 5 años
		MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
<b>Pasivos financieros no derivados</b>									
Préstamos bancarios con garantía	22.1	(189.534)	(204.689)	(58.547)	(88.686)	(11.729)	(18.265)	(6.867)	(20.595)
Préstamos bancarios sin garantía	22.1	(121.954)	(139.501)	(19.952)	(72.790)	(9.769)	(6.673)	(15.440)	(14.877)
Pasivos de arrendamiento financiero	22.2	(5.179)	(5.346)	(4.448)	(581)	(317)	-	-	-
Obligaciones con el público	22.3	(165.557)	(180.850)	(2.979)	(2.979)	(2.979)	(60.413)	(1.382)	(110.118)
Pasivos financieros por contrato de arrendamientos operativos	22.4	(40.555)	(47.598)	(12.543)	(7.500)	(7.006)	(6.494)	(5.185)	(8.870)
Obligación contrato de concesión	22.5	(93)	(93)	(93)	-	-	-	-	-
Otros (opción)	22.6	(24.700)	(24.700)	-	(24.700)	-	-	-	-
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, y por pagar a entidades relacionadas	12 y 23	(37.244)	(37.244)	(37.087)	(157)	-	-	-	-
<b>Activos por derivados</b>									
Derivados de tasa de interés y moneda usados para cobertura	10	22.036	22.036	533	4.213	-	3.189	-	14.101
<b>Pasivos por derivados</b>									
Derivados de tasa de interés y moneda usados para cobertura	7c	(1.590)	(1.590)	-	-	(1.590)	-	-	-
<b>Total</b>		<b>(564.370)</b>	<b>(619.575)</b>	<b>(135.116)</b>	<b>(193.180)</b>	<b>(33.390)</b>	<b>(88.656)</b>	<b>(28.874)</b>	<b>(140.359)</b>

**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 y subsidiarias o el valor de los instrumentos financieros que mantiene. El objetivo de la administración de riesgo de mercado es manejar y controlar las exposiciones a este riesgo dentro de parámetros razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad.

La Compañía mitiga este riesgo a través de una política de inversiones que privilegia la conservación de capital y para eso invierte en instrumentos de alta calidad, preferentemente de renta fija y cuyos vencimientos son de corto plazo y normalmente mantenidos a término con el objetivo de minimizar la volatilidad en el valor de dichas inversiones.

SM SAAM procura mantener equilibrios en sus posiciones financieras netas en sus subsidiarias que aminoran los efectos del riesgo de tasa de cambio a que se ve expuesta la Sociedad. En aquellos casos en que no es posible este equilibrio, se evalúa la alternativa de contratar derivados financieros (forwards) que permitan administrar eficientemente estos riesgos. Por lo general, SM SAAM busca aplicar la contabilidad de cobertura a fin de 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 principalmente al Secured Overnight Financing Rate (SOFR).

El Grupo ha enfrentado el cambio en la tasa de referencia incorporando a sus contratos las cláusulas de fallback recomendadas por el Alternative Reference Rates Committee para eventos de cesación de tasas LIBOR. Desde comienzos del año 2021 todos los nuevos contratos de financiamiento con tasa flotante contienen la tasa SOFR de plazo como benchmark de referencia. Actualmente, no existen contratos de financiamientos con tasa LIBOR.

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

**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 30 de septiembre de 2023**

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\$
Sociedad Matriz SAAM S.A.	Banco Santander	15.381	SOFR180 + 1,15%	4,96%	(572)	(688)	(457)
Sociedad Matriz SAAM S.A.	Banco Santander	8.971	SOFR180 + 1,15%	4,96%	(334)	(401)	(266)
Sociedad Matriz SAAM S.A.	Banco Santander	5.127	SOFR180 + 1,15%	4,96%	(191)	(229)	(152)
Saam Remolcadores S.A. de C.V.	Santander México	1.002	SOFR 30 + 2,7%	8,02%	(60)	(68)	(53)
Barú Offshore De México SAPI de CV	Santander México	300	SOFR 30 + 2,95%	7,94%	(18)	(20)	(16)
Barú Offshore De México SAPI de CV	Santander México	200	SOFR 30 + 2,7%	8,02%	(12)	(14)	(11)
SAAM Towage El Salvador S.A. de C.V.	Banco Crédito e Inversiones	12.613	SOFR180 + 2,80%	6,33%	(599)	(693)	(504)
Saam Towage Colombia SAS	Itaú Corpbanca New York Branch	21.349	SOFR30 + 2,5%	7,29%	(1.167)	(1.327)	(1.007)
Aerosan SAS	Banco de Bogotá Miami	2.600	SOFR90 + 2,4%	7,78%	(152)	(171)	(132)
SAAM Towage Brasil	BNDES	1.420	TJLP + 3,70%	10,70%	(114)	(125)	(103)
SAAM Towage Brasil	Caterpillar	95	TJLP + 3,80%	10,80%	(8)	(8)	(7)
SAAM Towage Brasil	Banco Scotiabank	50.266	SOFR 90 + 1,20%	6,59%	(2.483)	(2.860)	(2.106)
<b>Total pasivos financieros a tasa variable</b>		<b>119.324</b>			<b>(5.710)</b>	<b>(6.604)</b>	<b>(4.814)</b>
<b>Total pasivos financieros que devengan intereses (Nota 22)</b>		<b>517.567</b>					
<b>Proporción pasivos financieros con tasa variable</b>		<b>23,05%</b>					

**Al 31 de diciembre de 2022**

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\$
Sociedad Matriz SAAM S.A.	Banco Santander	29.804	Libor180 + 1,15%	5,12%	(1.526)	(1.824)	(1.228)
Sociedad Matriz SAAM S.A.	Banco Santander	17.386	Libor180 + 1,15%	5,12%	(890)	(1.064)	(716)
Sociedad Matriz SAAM S.A.	Banco Santander	9.935	Libor180 + 1,15%	5,12%	(509)	(608)	(409)
SAAM S.A.	Banco Scotiabank	75.480	Libor180 + 1,11%	3,55%	(2.680)	(3.434)	(1.925)
Saam Remolcadores S.A. de C.V.	Santander México	1.001	SOFR 1 mes + 2,95%	7,30%	(73)	(83)	(63)
Barú Offshore De México SAPI de CV	Santander México	200	SOFR 1 mes + 2,95%	7,30%	(15)	(17)	(13)
SAAM Towage El Salvador S.A. de C.V.	Banco Crédito e Inversiones	14.489	Libor180 + 2,80%	5,97%	(865)	(1.010)	(720)
SAAM Towage Canadá Inc	Scotiabank Canada	14.887	BA de Canadá + 1,60%	6,29%	(936)	(1.085)	(788)
SAAM Towage Canadá Inc	Scotiabank Canada	12.152	BA de Canadá + 1,60%	3,87%	(470)	(592)	(349)
SAAM Towage Canadá Inc	Scotiabank Canada	10.730	BA de Canadá + 1,45%	3,59%	(385)	(492)	(278)
Saam Towage Colombia SAS	Banco de Occidente	712	Libor180 + 1,65%	2,53%	(18)	(25)	(11)
Saam Towage Colombia SAS	Itaú Corpbanca New York Branch	23.216	SOFR30 + 2,5%	6,58%	(1.528)	(1.760)	(1.296)
SAAM Towage Brasil	BNDES	1.651	TJLP + 3,70%	8,79%	(145)	(162)	(129)
Aerosan SAS	Banco de Bogotá Miami	3.043	DTF + 3,5%	7,27%	(221)	(252)	(191)
SAAM Towage Brasil	Caterpillar	183	TJLP + 3,80%	8,89%	(16)	(18)	(14)
<b>Total pasivos financieros a tasa variable</b>		<b>214.869</b>			<b>(10.277)</b>	<b>(12.426)</b>	<b>(8.130)</b>
<b>Total pasivos financieros que devengan intereses (Nota 22)</b>		<b>522.779</b>					
<b>Proporción pasivos financieros con tasa variable</b>		<b>41,10%</b>					

**NOTA 5 Gestión del riesgo, continuación**

**c) Riesgo de mercado, continuación**

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

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 2023 la exposición consolidada de los pasivos a tasa de interés variable, asciende a MUS\$ 119.324 (MUS\$ 214.869 al 31 de diciembre de 2022), y el impacto en la variación en resultado, según el análisis de sensibilidad descrito, está en un rango de MUS\$ 895.

**d) Sensibilidad de monedas**

Moneda	Tasa de cambio al contado	Tasa de cambio al contado	Variación %
	30-09-2023	31-12-2022	
CLP	895,60	855,86	4,64%
MXP	17,40	19,50	(10,73%)
CAD	1,36	1,35	0,22%
BRL	5,01	5,28	(5,15%)
COP	4.071,48	4.845,35	(15,97%)
QTZ	7,85	7,84	0,03%

Las principales monedas distintas a la funcional a las que se expone la compañía son el peso chileno (CLP), el peso mexicano (MXP), el real brasileño (BRL), el dólar canadiense (CAD), el peso colombiano (COL) y el Quetzal guatemalteco (QTZ). 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:

**NOTA 5 Gestión del riesgo, continuación**
**d) Sensibilidad de monedas, continuación**

Exposición moneda extranjera al 30 de septiembre de 2023:

Moneda	Efecto en resultados					Efecto en patrimonio <sup>(1)</sup>				
	Activos	Pasivos	Posición Neta	+10% tipo cambio	-10% tipo cambio	Activos	Pasivos	Posición Neta	+10% tipo cambio	-10% tipo cambio
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
CLP	35.728	(30.794)	4.934	(449)	548	7.801	(174.725)	(166.924)	15.175	(18.547)
CAD	-	-	-	-	-	172.907	(25.255)	147.652	(13.423)	16.406
MXP	13.498	(4.973)	8.525	(775)	947	9.367	(5.723)	3.644	(331)	405
BRL	73.811	(22.660)	51.151	(4.650)	5.683	-	-	-	-	-
COP	2.613	(7.429)	(4.816)	438	(535)	19.840	(3.682)	16.158	(1.469)	1.795
<b>Total efecto en resultados</b>				<b>(5.436)</b>	<b>6.643</b>	<b>Total efecto en patrimonio</b>				<b>(48)</b>
										<b>59</b>

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

Las variables utilizadas para el cálculo de la sensibilización de moneda para periodo terminado al 30 de septiembre de 2023 es el siguiente:

Período notas resultado			
Moneda	Tasa de cambio	+10% variación tasa de cambio	-10% variación tasa de cambio
CLP	895,60	985,16	806,04
CAD	1,36	1,49	1,22
MXP	17,40	19,14	15,66
BRL	5,01	5,51	4,51
COP	4.071,48	4.478,63	3.664,33

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.

**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.

## SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### NOTA 6 Información Financiera por Segmento

SM SAAM es una compañía regional con base en Chile y operaciones en 13 países desde Canadá hasta Chile y desarrolla su negocio a través de las subsidiarias directas SAAM S.A., SAAM Aéreo S.A. y SAAM Inmobiliario S.A., prestando servicios de remolcadores, logística de carga aérea, y rentas inmobiliarias respectivamente (SAAM Ports S.A. y SAAM Logistics S.A. que prestan servicios de terminales portuarios y logística de carga naviera se encuentran presentados como operaciones discontinuadas de acuerdo a la NIIF 5, y se encuentran vigentes en SM Saam y subsidiarias hasta el 01 de agosto de 2023, fecha en que se materializó la venta de estas empresas a Hapag Lloyd). Los segmentos operativos son presentados de acuerdo a lo señalado en la NIIF 8 "Segmentos de Operación", de manera consistente con los informes internos que son regularmente revisados por la Administración de SM SAAM para su utilización en el proceso de toma de decisiones acerca de la asignación de recursos y evaluación del rendimiento de cada uno de los segmentos operativos. Los resultados atribuidos a regiones geográficas se basan en la ubicación de los respectivos negocios del grupo. Sin embargo, producto de la Transacción detallada en la nota 1 y 41 del presente informe se han debido modificar en operaciones continuadas (segmento remolcadores y segmento otros y eliminaciones) y operaciones discontinuadas. A continuación, se presenta la información por segmento:

#### a) Activos y pasivos por segmento

	Actividades Continuas					
	Remolcadores		Otros y eliminaciones		Subtotal	
	30-09-2023	31-12-2022	30-09-2023	31-12-2022	30-09-2023	31-12-2022
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Activos Financieros	770.044	184.643	266.264	84.598	1.036.308	269.241
Inversiones contabilizadas utilizando el método de la participación	14.158	13.819	(7)	(2)	14.151	13.817
Otros activos	1.035.984	830.085	123.667	138.655	1.159.651	968.740
<b>Activos Totales</b>	<b>1.820.186</b>	<b>1.028.547</b>	<b>389.924</b>	<b>223.251</b>	<b>2.210.110</b>	<b>1.251.798</b>
Pasivos Financieros	244.539	319.548	352.377	266.858	596.916	586.406
Otros pasivos	139.727	118.277	298.306	35.949	438.033	154.226
<b>Pasivos Totales</b>	<b>384.266</b>	<b>437.825</b>	<b>650.683</b>	<b>302.807</b>	<b>1.034.949</b>	<b>740.632</b>
<b>Patrimonio</b>	<b>1.435.920</b>	<b>590.722</b>	<b>(260.759)</b>	<b>(79.556)</b>	<b>1.175.161</b>	<b>511.166</b>

  

	Actividades Discontinuas	
	30-09-2023	31-12-2022
	MUS\$	MUS\$
Activos Financieros	-	229.946
Inversiones contabilizadas utilizando el método de la participación	-	53.548
Otros activos	-	354.772
<b>Activos Totales</b>	<b>-</b>	<b>638.266</b>
Pasivos Financieros	-	169.807
Otros pasivos	-	103.259
<b>Pasivos Totales</b>	<b>-</b>	<b>273.066</b>
<b>Patrimonio</b>	<b>-</b>	<b>365.200</b>

## SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### NOTA 6 Información Financiera por Segmento, continuación

**b) Activos no corrientes distintos de inversiones contabilizadas utilizando el método de la participación y activos financieros por zona geográfica**

	Operaciones Continuas		Operaciones Discontinuas		Totales	
	30-09-2023	31-12-2022	30-09-2023	31-12-2022	30-09-2023	31-12-2022
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
América del Sur	770.673	569.173	-	211.699	770.673	780.872
América Central	74.819	82.354	-	69.462	74.819	151.816
América del Norte	249.178	239.985	-	59.032	249.178	299.017
<b>Total</b>	<b>1.094.670</b>	<b>891.512</b>	<b>-</b>	<b>340.193</b>	<b>1.094.670</b>	<b>1.231.705</b>

**c) Ingresos de actividades ordinarias por zona geográfica**

	Operaciones Continuas		Operaciones Discontinuas	
	01-01-2023	01-01-2022	01-01-2023	01-01-2022
	30-09-2023	30-09-2022	31-09-2023	30-09-2022
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
América del Sur	269.576	223.219	131.986	165.946
América Central	33.643	32.203	40.164	52.954
América del Norte	92.419	82.034	54.372	68.458
<b>Total</b>	<b>395.638</b>	<b>337.456</b>	<b>226.522</b>	<b>287.358</b>

## SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### NOTA 6 Información Financiera por Segmento, continuación

##### d) Resultado operacional por segmentos

	Nota	Operaciones continuadas						Operaciones discontinuadas	
		Remolcadores		Otros y eliminaciones		Totales		01-01-2023 30-09-2023 MUS\$	01-01-2022 30-09-2022 MUS\$
		01-01-2023 30-09-2023 MUS\$	01-01-2022 30-09-2022 MUS\$	01-01-2023 30-09-2023 MUS\$	01-01-2022 30-09-2022 MUS\$	01-01-2023 30-09-2023 MUS\$	01-01-2022 30-09-2022 MUS\$		
Ingresos de actividades ordinarias	28	338.955	284.433	56.683	53.023	395.638	337.456	226.522	287.358
Costo de ventas	29	(234.666)	(199.093)	(45.138)	(38.495)	(279.804)	(237.588)	(161.713)	(193.145)
<b>Ganancia bruta</b>		<b>104.289</b>	<b>85.340</b>	<b>11.545</b>	<b>14.528</b>	<b>115.834</b>	<b>99.868</b>	<b>64.809</b>	<b>94.213</b>
Gastos de administración	30	(41.937)	(37.115)	(24.320)	(14.255)	(66.257)	(51.370)	(24.869)	(25.643)
<b>Resultado operacional</b>		<b>62.352</b>	<b>48.225</b>	<b>(12.775)</b>	<b>273</b>	<b>49.577</b>	<b>48.498</b>	<b>39.940</b>	<b>68.570</b>
Resultado no operacional		(19.709)	(9.871)	9.905	349	(9.804)	(9.522)	541.813	(4.440)
Participación en las ganancias de asociadas que se contabilicen utilizando el método de la participación	16.1	2.375	1.202	(5)	-	2.370	1.202	(2.995)	4.605
<b>Ganancia (pérdida) antes de impuestos</b>		<b>45.018</b>	<b>39.556</b>	<b>(2.875)</b>	<b>622</b>	<b>42.143</b>	<b>40.178</b>	<b>578.758</b>	<b>68.735</b>
Gasto por impuestos a las ganancias	21.3	(8.698)	(15.307)	(23.473)	(3.122)	(32.171)	(18.429)	(96.296)	(48.833)
<b>Ganancia (pérdida)</b>		<b>36.320</b>	<b>24.249</b>	<b>(26.348)</b>	<b>(2.500)</b>	<b>9.972</b>	<b>21.749</b>	<b>482.462</b>	<b>19.902</b>
Ganancia /pérdida, atribuible a los propietarios de la controladora		34.133	23.136	(26.348)	(2.664)	7.785	20.472	478.664	12.045
Ganancia /pérdida, atribuible participaciones no controladoras		2.187	1.113	-	164	2.187	1.277	3.798	7.857
EBITDA		122.062	98.738	(1.849)	10.314	120.213	109.052	66.445	102.323
Depreciación + Amortización		59.710	50.513	10.926	10.041	70.636	60.554	26.505	33.753

	Suma de operaciones continuadas y discontinuadas		Transacciones entre operaciones continuadas y discontinuadas		Total resultado consolidado	
	01-01-2023 30-09-2023 MUS\$	01-01-2022 30-09-2022 MUS\$	01-01-2023 30-09-2023 MUS\$	01-01-2022 30-09-2022 MUS\$	01-01-2023 30-09-2023 MUS\$	01-01-2022 30-09-2022 MUS\$
Ingresos de actividades ordinarias	622.160	624.814	(448)	(918)	621.712	623.896
Costo de ventas	(441.517)	(430.733)	889	1.557	(440.628)	(429.176)
<b>Ganancia bruta</b>	<b>180.643</b>	<b>194.081</b>	<b>441</b>	<b>639</b>	<b>181.084</b>	<b>194.720</b>
Gastos de administración	(91.126)	(77.013)	2.717	2.638	(88.409)	(74.375)
<b>Resultado operacional</b>	<b>89.517</b>	<b>117.068</b>	<b>3.158</b>	<b>3.277</b>	<b>92.675</b>	<b>120.345</b>
Resultado no operacional	532.009	(13.962)	(3.158)	(3.277)	528.851	(17.239)
Participación en las ganancias de asociadas que se contabilicen utilizando el método de la participación	(625)	5.807	-	-	(625)	5.807
<b>Ganancia (pérdida) antes de impuestos</b>	<b>620.901</b>	<b>108.913</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>620.901</b>	<b>108.913</b>
Gasto por impuestos a las ganancias	(128.467)	(67.262)	-	-	(128.467)	(67.262)
<b>Ganancia (pérdida)</b>	<b>492.434</b>	<b>41.651</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>492.434</b>	<b>41.651</b>
Ganancia /pérdida, atribuible a los propietarios de la controladora	486.449	32.517	-	-	486.449	32.517
Ganancia /pérdida, atribuible participaciones no controladoras	5.985	9.134	-	-	5.985	9.134
EBITDA	186.658	211.375	3.158	3.277	189.816	214.652
Depreciación + Amortización	97.141	94.307	-	-	97.141	94.307



## SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### NOTA 6 Información Financiera por Segmento, continuación

##### e) Flujos de efectivos por segmentos

	Operaciones continuadas						Operaciones discontinuadas		Transacciones entre operaciones continuadas y discontinuadas		Total flujo de efectivo consolidado	
	Remolcadores		Otros y eliminaciones		Totales							
	01-01-2023 30-09-2023	01-01-2022 30-09-2022	01-01-2023 30-09-2023	01-01-2022 30-09-2022	01-01-2023 30-09-2023	01-01-2022 30-09-2022	01-01-2023 30-09-2023	01-01-2022 30-09-2022	01-01-2023 30-09-2023	01-01-2022 30-09-2022	01-01-2023 30-09-2023	01-01-2022 30-09-2022
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Cobros por actividades de operación y pagos a proveedores, empleados y otros	103.671	80.282	(1.309)	5.343	102.362	85.625	54.629	114.019	1.379	-	158.370	199.644
Pagos de pasivos por concesiones	(299)	(291)	-	-	(299)	(291)	(11.839)	(16.040)	-	-	(12.138)	(16.331)
Pagos de pasivos por arrendamientos operativos	(3.151)	(811)	(8.367)	(7.087)	(11.518)	(7.898)	(3.707)	(4.605)	-	-	(15.225)	(12.503)
Impuestos a las ganancias reembolsados (pagados)	(15.386)	(16.825)	(2.534)	(3.740)	(17.920)	(20.565)	(15.850)	(18.153)	-	-	(33.770)	(38.718)
Flujo Operacional	84.835	62.355	(12.210)	(5.484)	72.625	56.871	23.233	75.221	1.379	-	97.237	132.092
Flujo Capex	(158.777)	(50.476)	(1.464)	(3.721)	(160.241)	(54.197)	(19.411)	(16.356)	-	-	(179.652)	(70.553)
Flujo de (compra) venta de inversiones	-	(15.373)	-	-	-	(15.373)	984.966	-	-	-	984.966	(15.373)
Dividendos recibidos	964	-	-	313	964	313	372	16.628	-	(1.327)	1.336	15.614
Flujo de otras actividades de inversión	1.560	(1)	12.308	1.462	13.868	1.461	(20.273)	451	(1.379)	4.222	(7.784)	6.134
Flujo de Inversiones	(156.253)	(65.850)	10.844	(1.946)	(145.409)	(67.796)	945.654	723	(1.379)	2.895	798.866	(64.178)
Importes procedentes de préstamos de corto y largo plazo	112.000	42.073	50.000	3.000	162.000	45.073	9.681	21.648	-	-	171.681	66.721
Reembolso de préstamos y obligaciones con el público	(124.663)	(50.859)	(116.852)	(6.210)	(241.515)	(57.069)	(16.679)	(24.802)	-	-	(258.194)	(81.871)
Dividendos pagados	(438)	(8.072)	(47.701)	(40.546)	(48.139)	(48.618)	(9.393)	(8.033)	-	1.327	(57.532)	(55.324)
Otros pagos de actividades de financiación	134.981	29.873	(156.813)	(43.837)	(21.832)	(13.964)	1.799	(3.548)	-	(4.222)	(20.033)	(21.734)
Flujo de Financiación	121.880	13.015	(271.366)	(87.593)	(149.486)	(74.578)	(14.592)	(14.735)	-	(2.895)	(164.078)	(92.208)
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio	50.462	9.520	(272.732)	(95.023)	(222.270)	(85.503)	954.295	61.209	-	-	732.025	(24.294)

## SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### NOTA 7 Valor razonable de instrumentos financieros

##### a) Composición de los instrumentos financieros:

Activos y Pasivos Financieros	Notas	30-09-2023		31-12-2022	
		Valor en Libros MUS\$	Valor Razonable MUS\$	Valor en Libros MUS\$	Valor Razonable MUS\$
Efectivo y equivalentes al efectivo	9	906.624	906.624	141.963	141.963
Instrumentos derivados y otros instrumentos financieros	10 a y 10 b	11.894	11.894	23.479	23.479
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	11	108.961	108.961	101.011	101.011
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	12	8.829	8.829	2.788	2.788
<b>Total activos financieros</b>		<b>1.036.308</b>	<b>1.036.308</b>	<b>269.241</b>	<b>269.241</b>
Préstamos bancarios	22.1	(316.873)	(305.599)	(311.488)	(317.971)
Arrendamiento financiero	22.2	(1.534)	(1.534)	(5.179)	(5.179)
Obligaciones con el público	22.3	(163.356)	(141.346)	(165.557)	(153.616)
Pasivos por coberturas	7c	(1.678)	(1.678)	(1.590)	(1.590)
Arrendamiento operativo	22.4	(35.804)	(35.804)	(40.555)	(40.555)
Obligación contrato de concesión	22.5	(94)	(94)	(93)	(93)
Otros (opción)	22.6	(25.147)	(25.147)	(24.700)	(24.700)
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	23	(51.492)	(51.492)	(36.412)	(36.412)
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	12	(938)	(938)	(832)	(832)
<b>Total pasivos financieros</b>		<b>(596.916)</b>	<b>(563.632)</b>	<b>(586.406)</b>	<b>(580.948)</b>
<b>Posición neta financiera</b>		<b>439.392</b>	<b>472.676</b>	<b>(317.165)</b>	<b>(311.707)</b>

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.

## SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### NOTA 7 Valor razonable de instrumentos financieros, continuación

##### b) Instrumentos financieros por categoría:

30-09-2023	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	207	-	-	207
Activos de cobertura (nota 10a y 10b)	-	-	10.174	10.174
Otros activos financieros	1.513	-	-	1.513
<b>Total otros activos financieros (nota 10)</b>	<b>1.720</b>	<b>-</b>	<b>10.174</b>	<b>11.894</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo (nota 9)	-	906.624	-	906.624
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar (nota 11a)	-	108.961	-	108.961
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas (nota 12)	-	8.829	-	8.829
<b>Total activos financieros</b>	<b>1.720</b>	<b>1.024.414</b>	<b>10.174</b>	<b>1.036.308</b>

  

30-09-2023	Valor razonable con cambios en resultados	Pasivos financieros medidos al costo amortizado	Derivados	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Préstamos bancarios (nota 22.1)	-	316.873	-	316.873
Arrendamiento financiero (nota 22.2)	-	1.534	-	1.534
Obligaciones con el público (nota 22.3)	-	163.356	-	163.356
Pasivos por coberturas (nota 7c)	-	-	1.678	1.678
Arrendamiento operativo (nota 22.4)	-	35.804	-	35.804
Obligación contrato de concesión (nota 22.5)	-	94	-	94
Otros (opción) (nota 22.6)	-	25.147	-	25.147
<b>Total otros pasivos financieros</b>	<b>-</b>	<b>542.808</b>	<b>1.678</b>	<b>544.486</b>
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar (nota 23)	-	51.492	-	51.492
Cuentas por pagar a entidades relacionadas (nota 12)	-	938	-	938
<b>Total pasivos financieros</b>	<b>-</b>	<b>595.238</b>	<b>1.678</b>	<b>596.916</b>

## SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### NOTA 7 Valor razonable de instrumentos financieros, continuación

##### b) Instrumentos financieros por categoría, continuación:

31-12-2022	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	104	-	-	104
Activos de cobertura (nota 10a y 10b)	-	-	22.036	22.036
Otros activos financieros	1.339	-	-	1.339
<b>Total otros activos financieros (nota 10)</b>	<b>1.443</b>	<b>-</b>	<b>22.036</b>	<b>23.479</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo (nota 9)	-	141.963	-	141.963
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar (nota 11a)	-	101.011	-	101.011
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas (nota 12)	-	2.788	-	2.788
<b>Total activos financieros</b>	<b>1.443</b>	<b>245.762</b>	<b>22.036</b>	<b>269.241</b>

31-12-2022	Valor razonable con cambios en resultados	Pasivos financieros medidos al costo amortizado	Derivados	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Préstamos bancarios (nota 22.1)	-	311.488	-	311.488
Arrendamiento financiero (nota 22.2)	-	5.179	-	5.179
Obligaciones con el público (nota 22.3)	-	165.557	-	165.557
Pasivos por coberturas (nota 7c)	-	-	1.590	1.590
Arrendamiento operativo (nota 22.4)	-	40.555	-	40.555
Obligación contrato de concesión (nota 22.5)	-	93	-	93
Otros (opción) (nota 22.6)	-	24.700	-	24.700
<b>Total otros pasivos financieros</b>	<b>-</b>	<b>547.572</b>	<b>1.590</b>	<b>549.162</b>
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar (nota 23)	-	36.412	-	36.412
Cuentas por pagar a entidades relacionadas (nota 12)	-	832	-	832
<b>Total pasivos financieros</b>	<b>-</b>	<b>584.816</b>	<b>1.590</b>	<b>586.406</b>

#### 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 instrumentos financieros 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 instrumentos financieros.
- c) Nivel 3: Datos que no pueden observarse en los instrumentos financieros.

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

**Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios**
**NOTA 7 Valor razonable de instrumentos financieros, continuación**
**b) Instrumentos financieros por categoría, 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:

30-09-2023	Valor Razonable	Jerarquía Valor Razonable		
		Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Valores negociables e Inversiones en otras sociedades	207	207	-	-
Activos de cobertura	10.174	-	10.174	-
Otros activos financieros	1.513	-	1.513	-
<b>Activos financieros (nota 10)</b>	<b>11.894</b>	<b>207</b>	<b>11.687</b>	-
Otros pasivos financieros (Opción) (nota 22.6)	(25.147)	-	(25.147)	-
Pasivos por coberturas - derivados (nota 7c)	(1.678)	-	(1.678)	-
<b>Pasivos financieros</b>	<b>(26.825)</b>	-	<b>(26.825)</b>	-

  

31-12-2022	Valor Razonable	Jerarquía Valor Razonable		
		Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Valores negociables e Inversiones en otras sociedades	104	104	-	-
Activos de cobertura	22.036	-	22.036	-
Otros activos financieros	1.339	-	1.339	-
<b>Activos financieros (nota 10)</b>	<b>23.479</b>	<b>104</b>	<b>23.375</b>	-
Otros pasivos financieros (Opción) (nota 22.6)	(24.700)	-	(24.700)	-
Pasivos por coberturas - derivados (nota 7c)	(1.590)	-	(1.590)	-
<b>Pasivos financieros</b>	<b>(26.290)</b>	-	<b>(26.290)</b>	-

**c) Instrumentos derivados:**

Institución Financiera	Entidad tomadora	Tipo de instrumento	Riesgo cubierto	Vencimiento	Derechos	Obligaciones	Corriente 30-09-2023 M\$	No Corriente 30-09-2023 M\$
Banco Santander	Sociedad Matriz SAAM S.A.	CCSwap	Tasa interés/Cambio moneda	diciembre-26	56.781	56.084	-	697
Banco Santander	Sociedad Matriz SAAM S.A.	CCSwap	Tasa interés/Cambio moneda	junio-30	44.576	41.293	-	3.283
BCI	Sociedad Matriz SAAM S.A.	CCSwap	Tasa interés/Cambio moneda	julio-30	54.405	50.584	-	3.821
Santander	SAAM S.A.	Swap	Tasa interés	octubre-24	3.346	973	-	2.373
<b>Total Activos de Coberturas</b>							-	<b>10.174</b>

  

Institución Financiera	Entidad tomadora	Tipo de instrumento	Riesgo cubierto	Vencimiento	Derechos	Obligaciones	Corriente 30-09-2023 M\$	No Corriente 30-09-2023 M\$
Banco Chile	Saam Aéreo	Swap	Tasa interés/Cambio moneda	octubre-24	9.343	10.946	-	1.603
Banco BCI	SAAM S.A.	Forward	Cambio moneda	octubre-23	894	922	28	-
Banco Estado	SAAM S.A.	Forward	Cambio moneda	diciembre-23	894	919	25	-
Banco de Chile	SAAM S.A.	Forward	Cambio moneda	noviembre-23	882	904	22	-
<b>Total Pasivos de Coberturas</b>							<b>75</b>	<b>1.603</b>

## SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### NOTA 7 Valor razonable de instrumentos financieros, continuación

##### c) Instrumentos derivados, continuación:

Institución Financiera	Entidad tomadora	Tipo de instrumento	Riesgo cubierto	Vencimiento	Derechos	Obligaciones	Corriente 31-12-2022 M\$	No Corriente 31-12-2022 M\$
Banco Santander	Sociedad Matriz SAAM S.A.	CCSwap	Tasa interés/Cambio moneda	diciembre-26	59.968	56.780	-	3.188
Banco Santander	Sociedad Matriz SAAM S.A.	CCSwap	Tasa interés/Cambio moneda	junio-30	49.234	42.482	-	6.752
BCI	Sociedad Matriz SAAM S.A.	CCSwap	Tasa interés/Cambio moneda	julio-30	57.916	50.566	-	7.350
Santander	Saam S.A.	Swap	Tasa interés	octubre-24	6.322	2.109	-	4.213
Scotiabank	SAAM Towage Canadá Inc	Swap	Tasa interés	octubre-23	856	323	533	-
<b>Total Activos de Coberturas</b>							<b>533</b>	<b>21.503</b>

Institución Financiera	Entidad tomadora	Tipo de instrumento	Riesgo cubierto	Vencimiento	Derechos	Obligaciones	Corriente 31-12-2022 M\$	No Corriente 31-12-2022 M\$
Banco Chile	Saam Aéreo	Swap	Tasa interés/Cambio moneda	octubre-24	11.203	12.793	-	1.590
<b>Total Pasivos de Coberturas</b>							<b>-</b>	<b>1.590</b>

#### NOTA 8 Activos y pasivos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas

##### a) Saldo de activos y pasivos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas

	30-09-2023 MUS\$	31-12-2022 MUS\$
Activos no corrientes mantenidos para la venta	10.481	9.965
Activos para su disposición clasificados como operaciones discontinuadas (Nota 41.1)	-	638.266
<b>Activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas</b>	<b>10.481</b>	<b>648.231</b>
	30-09-2023 MUS\$	31-12-2022 MUS\$
Pasivos para su disposición clasificados como operaciones discontinuadas (Nota 41.1)	-	273.066
<b>Pasivos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas</b>	<b>-</b>	<b>273.066</b>

## SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### NOTA 8 Activos y pasivos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas, continuación

##### b) Detalle y conciliación de activos no corrientes mantenidos para la venta

	30-09-2023	31-12-2022
	MUS\$	MUS\$
Terrenos	8.218	8.218
Edificios y construcciones	900	900
Remolcadores	1.363	700
Maquinarias	-	105
Otros activos disponibles para la venta	-	42
<b>Total Activos no corrientes clasificados como mantenidos para la venta</b>	<b>10.481</b>	<b>9.965</b>
	01-01-2023	01-01-2022
	30-09-2023	31-12-2022
	MUS\$	MUS\$
<b>Saldo inicial de operaciones continuadas</b>	<b>9.965</b>	<b>9.891</b>
Transferencias desde propiedades, planta y equipos (Nota 18.3) <sup>(b)</sup>	1.012	2.197
Desapropiaciones por venta de activos <sup>(a)</sup>	(349)	(2.638)
Desapropiaciones por castigo <sup>(a)</sup>	(147)	(169)
Altas por combinación de negocios	-	700
Efecto de moneda extranjera por conversión	-	(16)
<b>Total Activos no corrientes clasificados como mantenidos para la venta</b>	<b>10.481</b>	<b>9.965</b>

A continuación, se presentan las desapropiaciones y transferencias desde propiedades plantas y equipos del ejercicio terminado al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022:

01-01-2023	Desapropiaciones de activos (a)	
30-09-2023	MUS\$	Descripción de activos
Ian Taylor Perú	(349)	Venta remolcador Alpamayo
<b>Desapropiaciones por venta de activos</b>	<b>(349)</b>	
SAAM S.A.	(147)	Deterioro de inventario
<b>Desapropiaciones por castigo</b>	<b>(147)</b>	
<b>Total</b>	<b>(496)</b>	

01-01-2022	Desapropiaciones de activos (a)	
31-12-2022	MUS\$	Descripción de activos
Inmobiliaria Marítima Portuaria S.A.	(581)	Inmueble Chacabuco
SAAM S.A.	(4)	Venta vehículo
SAAM S.A.	(8)	Maquinarias
Inmobiliaria Marítima Portuaria S.A.	(1.616)	Terreno Arica
Aquasaam	(429)	Terreno y construcción
<b>Desapropiaciones por venta de activos</b>	<b>(2.638)</b>	
SAAM S.A.	(169)	Deterioro de inventario
<b>Desapropiaciones por castigo</b>	<b>(169)</b>	
<b>Total</b>	<b>(2.807)</b>	

## SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### NOTA 8 Activos y pasivos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas, continuación

##### b) Detalle y conciliación de activos no corrientes mantenidos para la venta, continuación

01-01-2023 30-09-2023	Activos clasificados como mantenidos para la venta del periodo (b) MUS\$ Descripción de activos
Ian Taylor Perú	1.012 Remolcador Salcantay
<b>Total</b>	<b>1.012</b>

01-01-2022 31-12-2022	Activos clasificados como mantenidos para la venta del periodo (b) MUS\$ Descripción de activos
Inmobiliaria Maritima Portuaria S.A.	581 Inmueble Chacabuco
Inmobiliaria Maritima Portuaria S.A.	1.616 Terreno Arica
<b>Total</b>	<b>2.197</b>

#### NOTA 9 Efectivo y equivalente al efectivo

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

	30-09-2023 MUS\$	31-12-2022 MUS\$
Efectivo en caja	237	485
Saldos en bancos	239.389	86.252
Depósitos a corto plazo	666.998	55.226
<b>Total Efectivo y equivalente al efectivo</b>	<b>906.624</b>	<b>141.963</b>

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, los cuales, se esperan liquidar en un plazo máximo de 90 días. Cabe señalar, que no existen restricciones al uso del efectivo o la inexistencia de colaterales en relación con este. El detalle por tipo de moneda del efectivo y equivalente al efectivo se indica en el siguiente cuadro:

	30-09-2023 MUS\$	31-12-2022 MUS\$
Dólar estadounidense	832.054	110.517
Dólar canadiense	9.709	13.701
Peso chileno	2.240	2.571
Real brasileño	52.373	1.394
Peso mexicano	3.634	1.506
Peso colombiano	3.582	5.465
Otras monedas	3.032	6.809
<b>Total efectivo y equivalentes al efectivo por moneda</b>	<b>906.624</b>	<b>141.963</b>



## SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### NOTA 10 Otros Activos financieros, corrientes y no corrientes

	30-09-2023	31-12-2022
	MUS\$	MUS\$
Total otros activos financieros corrientes (Nota 10.a)	159	569
Total otros activos financieros no corrientes (Nota 10.b)	11.735	22.910
<b>Total otros activos financieros</b>	<b>11.894</b>	<b>23.479</b>

##### a) Otros activos financieros corrientes

	30-09-2023	31-12-2022
	MUS\$	MUS\$
Derivado de tasa de interés (swap) <sup>(1)</sup>	-	533
Depósitos a plazo sobre 90 días	126	23
Otros activos financieros	33	13
<b>Total otros activos financieros, corriente</b>	<b>159</b>	<b>569</b>

(1) Ver nota 7c.

##### b) Otros activos financieros no corrientes

	30-09-2023	31-12-2022
	MUS\$	MUS\$
Derivado swap <sup>(1)</sup>	10.174	21.503
Inversión en sociedades	81	81
Garantías financieras	974	855
Otros activos financieros	506	471
<b>Total otros activos financieros, no corriente</b>	<b>11.735</b>	<b>22.910</b>

(1) Ver nota 7c.

**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:**

	Moneda	30-09-2023			31-12-2022		
		Corriente MUS\$	No Corriente MUS\$	Total MUS\$	Corriente MUS\$	No Corriente MUS\$	Total MUS\$
Deudores comerciales	CLP	18.460	-	18.460	16.327	-	16.327
	USD	37.339	-	37.339	35.385	158	35.543
	CAD	5.058	-	5.058	5.181	-	5.181
	MX	11.308	-	11.308	10.467	-	10.467
	BRL	14.000	-	14.000	9.183	-	9.183
	Otras monedas	11.745	-	11.745	4.895	-	4.895
<b>Total deudores comerciales</b>	<b>Total</b>	<b>97.910</b>	<b>-</b>	<b>97.910</b>	<b>81.438</b>	<b>158</b>	<b>81.596</b>
Otras cuentas por cobrar	CLP	679	490	1.169	9.196	518	9.714
	USD	6.178	-	6.178	7.483	-	7.483
	CAD	1.205	-	1.205	895	-	895
	MX	261	-	261	542	-	542
	BRL	456	-	456	235	-	235
	Otras monedas	1.782	-	1.782	546	-	546
<b>Total otras cuentas por cobrar</b>	<b>Total</b>	<b>10.561</b>	<b>490</b>	<b>11.051</b>	<b>18.897</b>	<b>518</b>	<b>19.415</b>
<b>Total deudores comerciales y otras cuentas por cobrar</b>		<b>108.471</b>	<b>490</b>	<b>108.961</b>	<b>100.335</b>	<b>676</b>	<b>101.011</b>

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 y logística de carga aérea.

El saldo de otras cuentas por cobrar, está conformado principalmente por cuentas por cobrar a las aseguradoras, anticipos a proveedores y préstamos al personal.

**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 es:

	30-09-2023			31-12-2022		
	Corriente	No corriente	Total	Corriente	No corriente	Total
Deudores comerciales	117.285	-	117.285	98.856	158	99.014
Deterioro de deudores comerciales	(19.375)	-	(19.375)	(17.418)	-	(17.418)
<b>Deudores comerciales neto</b>	<b>97.910</b>	<b>-</b>	<b>97.910</b>	<b>81.438</b>	<b>158</b>	<b>81.596</b>
Otras cuentas por cobrar	10.561	490	11.051	18.897	518	19.415
Deterioro de otras cuentas por cobrar	-	-	-	-	-	-
<b>Otras cuentas por cobrar neto</b>	<b>10.561</b>	<b>490</b>	<b>11.051</b>	<b>18.897</b>	<b>518</b>	<b>19.415</b>
<b>Total deudores comerciales y otras cuentas por cobrar</b>	<b>108.471</b>	<b>490</b>	<b>108.961</b>	<b>100.335</b>	<b>676</b>	<b>101.011</b>

## SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### NOTA 11 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, continuación

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

Variación del deterioro deudores comerciales	01-01-2023	01-01-2022
	30-09-2023	31-12-2022
	MUS\$	MUS\$
Saldo inicial de operaciones continuadas	17.418	17.711
Incremento (disminución) de provisión (Nota 30)	672	(159)
Altas por combinaciones de negocios	-	21
Castigo de deudores	(86)	(626)
Efecto por cambio en moneda extranjera	1.371	471
<b>Total deterioro deudores comerciales de operaciones continuadas</b>	<b>19.375</b>	<b>17.418</b>

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

##### 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	30-09-2023		31-12-2022	
	N° Clientes	Cartera bruta MUS\$	N° Clientes	Cartera bruta MUS\$
Al día	798	77.330	687	74.622
1-30 días	326	13.536	348	11.765
31-60 días	93	7.523	209	7.463
61-90 días	84	4.671	107	4.242
91-120 días	33	2.391	61	752
121-150 días	39	2.745	34	277
151-180 días	30	495	24	237
181-210 días	18	195	11	147
211-250 días	22	483	15	178
> 250 días	111	18.967	103	18.746
<b>Total</b>	<b>1.554</b>	<b>128.336</b>	<b>1.599</b>	<b>118.429</b>
<b>Deterioro deudores comerciales y otras cuentas por cobrar</b>		<b>(19.375)</b>		<b>(17.418)</b>
<b>Total Neto</b>		<b>108.961</b>		<b>101.011</b>

## SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### NOTA 11 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, continuación

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

	Cartera no securitizada			
	30-09-2023		31-12-2022	
	N° Clientes Cartera	Monto Cartera MUS\$	N° Clientes Cartera	Monto Cartera MUS\$
Documentos por cobrar protestados y en cobranza judicial	91	5.028	306	2.534

  

	Deterioro deudores comerciales			
	Cartera no repactada MUS\$	Cartera Repactada MUS\$	Castigo del Período MUS\$	Recuperos del período MUS\$
30-09-2023	19.375	-	86	-
31-12-2022	17.418	-	626	-

#### 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:

	30-09-2023			31-12-2022		
	Corrientes MUS\$	No Corrientes MUS\$	Total MUS\$	Corrientes MUS\$	No Corrientes MUS\$	Total MUS\$
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	8.829	-	8.829	2.788	-	2.788
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	(938)	-	(938)	(832)	-	(832)
<b>Total</b>	<b>7.891</b>	<b>-</b>	<b>7.891</b>	<b>1.956</b>	<b>-</b>	<b>1.956</b>

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

**Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios**
**NOTA 12 Saldos y transacciones con entidades relacionadas, continuación**
**(12.1) Cuentas por cobrar con entidades relacionadas**

Rut	Sociedades Nacionales	Moneda cuenta por cobrar	Naturaleza relación	Transacción	Corriente	No Corriente	Corriente	No Corriente
					30-09-2023 MUS\$	30-09-2023 MUS\$	31-12-2022 MUS\$	31-12-2022 MUS\$
99.511.240-K	Antofagasta Terminal Internacional S.A.	Pesos chilenos	Indirecta	Servicios	-	-	103	-
89.602.300-4	CSAV Austral SpA	Pesos chilenos y dólares	Accionistas y Directores comunes	Servicios	483	-	49	-
76.380.217-5	Hapag- Lloyd Chile SPA	Pesos chilenos y dólares	Accionistas común	Servicios	423	-	-	-
96.915.330-0	Iquique Terminal Internacional S.A.	Pesos chilenos	Indirecta	Servicios	8	-	-	-
76.028.651-6	LNG Tugs Chile S.A.	Dólar	Asociada	Servicios	353	-	177	-
				Dividendo	-	-	11	-
99.506.030-2	Muellaje del Maipo S.A.	Pesos chilenos	Indirecta	Servicios	10	-	10	-
				Otros	-	-	6	-
96.610.780-4	Portuaria Corral S.A.	Pesos Chilenos	Indirecta	Servicios	-	-	3	-
96.798.520-1	Saam Extraportuarios S.A.	Dólar	Indirecta	Venta subsidiaria <sup>(1)</sup>	4.408	-	-	-
76.729.932-K	Saam Logistics S.A.	Dólar	Indirecta	Servicios	2	-	-	-
76.002.201-2	Saam Puertos S.A.	Dólar	Indirecta	Servicios	29	-	-	-
96.908.970-K	San Antonio Terminal Internacional S.A.	Pesos chilenos	Indirecta	Servicios	60	-	18	-
96.908.930-0	San Vicente Terminal Internacional S.A.	Pesos chilenos	Indirecta	Servicios	15	-	20	-
78.353.000-7	Servicios Portuarios Reloncaví Ltda.	Pesos chilenos	Indirecta	Otros	-	-	1	-
96.783.150-6	St. Andrews Smoky Delicacies S.A.	Pesos chilenos	Director común	Servicios	-	-	1	-
96.657.210-8	Transportes Fluviales Corral S.A.	Pesos chilenos	Indirecta	Servicios	28	-	27	-
<b>Total empresas nacionales</b>					<b>5.819</b>	<b>-</b>	<b>426</b>	<b>-</b>

  

País	Sociedades Extranjeras	Moneda cuenta por cobrar	Naturaleza relación	Transacción	Corriente	No Corriente	Corriente	No Corriente
					30-09-2023 MUS\$	30-09-2023 MUS\$	31-12-2022 MUS\$	31-12-2022 MUS\$
EEUU	Florida International Terminal LLC	Dólar	Indirecta	Servicios	15	-	-	-
Alemania	Hapag-Lloyd AG	Pesos chilenos y dólares	Accionista común	Servicios	2.464	-	1.759	-
				Ventas	-	-	242	-
				Otros	144	-	105	-
Alemania	Hapag-Lloyd Aktiengesellschaft	Dólar	Accionista común	Servicios	237	-	256	-
Alemania	Hapag- Lloyd México, S.A. de C.V.	Dólar	Accionista común	Servicios	-	-	-	-
Ecuador	Hapag-Lloyd Ecuador S.A.	Dólar	Accionista común	Servicios	-	-	-	-
Ecuador	Inarpi S.A.	Dólar	Indirecta	Servicios	142	-	-	-
México	Terminal Marítima Mazatlán SA de CV	Dólar	Indirecta	Servicios	8	-	-	-
<b>Total empresas extranjeras</b>					<b>3.010</b>	<b>-</b>	<b>2.362</b>	<b>-</b>
<b>Total cuentas por cobrar empresas relacionadas</b>					<b>8.829</b>	<b>-</b>	<b>2.788</b>	<b>-</b>

(1) Ver nota 41

**(12.2) Cuentas por pagar con entidades relacionadas**

RUT	Sociedades Nacionales	Moneda cuenta por pagar	Naturaleza relación	Transacción	Corriente	No Corriente	Corriente	No Corriente
					30-09-2023 MUS\$	30-09-2023 MUS\$	31-12-2022 MUS\$	31-12-2022 MUS\$
92.011.000-2	Empresa Nacional de Energía Enx S.A.	Pesos Chilenos	Accionistas y Directores Comunes	Servicios	106	-	546	-
0-E	Hapag-Lloyd AG	Dólar	Accionistas común	Servicios	1	-	-	-
0-E	Harry Nadle	Dólar	Accionista de subsidiaria	Otros	-	-	286	-
76.729.932-K	Saam Logistics S.A.	Dólar	Indirecta	Otros	129	-	-	-
0-E	Saam Oper. Puertos Costa Rica S.A.	Dólar	Indirecta	Otros	700	-	-	-
0-E	Sociedad Portuaria Granelera de Caldera S.A.	Dólar	Indirecta	Otros	2	-	-	-
<b>Total cuentas por pagar a empresas relacionadas</b>					<b>938</b>	<b>-</b>	<b>832</b>	<b>-</b>

## 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	01-01-2023 30-09-2023 MUS\$	01-01-2022 30-09-2022 MUS\$
99.511.240-K	Antofagasta Terminal Internacional S.A.	Indirecta	Chile	Servicios computacionales	112	150
89.602.300-4	CSAV Austral SpA	Accionistas y Directores Comunes	Chile	Ingresos por servicio de remolcadores	1.116	762
O-E	Hapag-Lloyd AG	Director Común	Alemania	Ingresos por servicio de remolcadores	1.192	1.222
76.380.217-5	Hapag- Lloyd Chile SPA	Accionista Común	Chile	Ingresos por servicio de remolcadores	728	886
O-E	Hapag-Lloyd Aktiengesellschaft	Accionista Común	Alemania	Ingresos por servicio de remolcadores	990	959
				Venta subsidiaria <sup>(1)</sup>	874.427	-
O-E	Inarpi	Indirecta	Ecuador	Ingresos por servicio de remolcadores	201	-
76.028.651-6	LNG Tugs Chile S.A.	Indirecta	Chile	Ingresos por servicio de remolcadores	1.502	1.576
99.506.030-2	Muellaje del Maipo S.A	Indirecta	Chile	Ingresos por otros servicios	-	84
96.610.780-4	Portuaria Corral S.A.	Indirecta	Chile	Servicios computacionales	3	3
96.798.520-1	Saam Extraportuarios S.A.	Indirecta	Chile	Venta subsidiaria <sup>(1)</sup>	55.288	-
76.729.932-K	Saam Logistics S.A.	Indirecta	Chile	Venta subsidiaria <sup>(1)</sup>	60.251	-
96.908.970-K	San Antonio Terminal Internacional S.A.	Indirecta	Chile	Servicios computacionales	75	89
96.908.930-0	San Vicente Terminal Internacional S.A.	Indirecta	Chile	Ingresos por servicio de remolcadores	-	11
				Servicios computacionales	46	121
				Compra de servicios de terminales portuarios	-	(14)
O-E	Sociedad Portuaria de Caldera S.A.	Indirecta	Costa Rica	Compra por arriendo de maquinaria	(2)	-
O-E	Sociedad Portuaria Granelera de Caldera S.A.	Indirecta	Costa Rica	Compra de servicios de terminales portuarios	(4)	-
96.657.210-8	Transportes Fluviales Corral S.A.	Indirecta	Chile	Ingresos por servicio de remolcadores	167	53
				Compra por arriendo de flota	(55)	(68)

(1) Ver nota 41

En este detalle se presentan las transacciones con empresas relacionadas de las operaciones continuadas.

Las transacciones corrientes con empresas relacionadas son operaciones del giro las cuales son efectuadas en condiciones de mercado en cuanto a precio y condiciones de pago. Las transacciones de ventas corresponden principalmente a servicios de carga, arriendo de equipos, y otros servicios de administración. Las transacciones de compras corresponden principalmente a servicios de operaciones portuarias, servicios logísticos y otros servicios de administración.

**Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios**
**NOTA 13 Inventarios corrientes y no corrientes**

Suministros para la prestación de servicios	30-09-2023			31-12-2022		
	Corriente MUS\$	No corriente MUS\$	Total MUS\$	Corriente MUS\$	No corriente MUS\$	Total MUS\$
Combustibles	10.464	-	10.464	9.280	-	9.280
Repuestos <sup>(1)</sup>	6.135	3.582	9.717	3.957	3.627	7.584
Insumos	1.839	-	1.839	918	-	918
Lubricantes	475	-	475	381	-	381
Otras existencias	1.071	409	1.480	196	408	604
<b>Total inventarios</b>	<b>19.984</b>	<b>3.991</b>	<b>23.975</b>	<b>14.732</b>	<b>4.035</b>	<b>18.767</b>

(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 de operaciones continuadas al 30 de septiembre de 2023 asciende a MUS\$ 41.565 (MUS\$ 35.373 al 30 de septiembre 2022). Ver nota 29.

Al 30 de septiembre 2023 y 31 de diciembre 2022 no existen inventarios dados en garantía.

**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	30-09-2023			31-12-2022		
		Corrientes MUS\$	No Corrientes MUS\$	Total MUS\$	Corrientes MUS\$	No Corrientes MUS\$	Total MUS\$
Pagos Anticipados	14.1	7.392	52	7.444	5.421	31	5.452
IVA Crédito Fiscal	14.2	11.538	2.607	14.145	11.107	4.781	15.888
Otros activos no financieros	14.3	59	1.304	1.363	33	1.276	1.309
<b>Total otros activos no financieros</b>		<b>18.989</b>	<b>3.963</b>	<b>22.952</b>	<b>16.561</b>	<b>6.088</b>	<b>22.649</b>

14.1 Pagos Anticipados	30-09-2023			31-12-2022		
	Corrientes MUS\$	No Corrientes MUS\$	Total MUS\$	Corrientes MUS\$	No Corrientes MUS\$	Total MUS\$
Seguros Anticipados	3.289	-	3.289	1.212	-	1.212
Arriendos pagados por anticipado	72	52	124	85	31	116
Licencias y suscripciones	705	-	705	839	-	839
Otros <sup>(1)</sup>	3.326	-	3.326	3.285	-	3.285
<b>Totales</b>	<b>7.392</b>	<b>52</b>	<b>7.444</b>	<b>5.421</b>	<b>31</b>	<b>5.452</b>

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

**Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios**
**NOTA 14 Otros activos no financieros corrientes y no corrientes, continuación**

14.2 IVA Crédito Fiscal	30-09-2023			31-12-2022		
	Corrientes	No Corrientes (1)	Total	Corrientes	No Corrientes (1)	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Remanente de IVA crédito fiscal	11.538	2.607	14.145	11.107	4.781	15.888
<b>Totales</b>	<b>11.538</b>	<b>2.607</b>	<b>14.145</b>	<b>11.107</b>	<b>4.781</b>	<b>15.888</b>

(1) Corresponden principalmente al remanente de IVA crédito fiscal de las subsidiarias indirectas Ecuastibas S.A. (sólo al 31-12-2022), ST Perú S.A. y ST México S.A. de C.V., que se estima recuperar en el largo plazo.

  

14.3 Otros activos no financieros	30-09-2023			31-12-2022		
	Corrientes	No Corrientes	Total	Corrientes	No Corrientes	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Garantías por cumplimiento de contrato de concesión <sup>(2)</sup>	-	262	262	-	221	221
Otras garantías <sup>(1)</sup>	59	1.042	1.101	33	1.055	1.088
<b>Totales</b>	<b>59</b>	<b>1.304</b>	<b>1.363</b>	<b>33</b>	<b>1.276</b>	<b>1.309</b>

(1) Corresponden a garantías efectivas otorgadas, cuyo recupero se realizará una vez expirada la obligación de la Sociedad.  
(2) Garantía en efectivo que se renueva anualmente, conforme a lo estipulado en el contrato de arriendo de Aerosan S.A.S.

**NOTA 15 Información financiera de empresas Subsidiarias, Asociadas y Negocios Conjuntos**
**(15.1) Información financiera resumida por subsidiarias, totalizada.**

La información financiera de las subsidiarias consolidadas en forma directa al 30 de septiembre de 2023 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. y subsidiarias	Chile	Dólar	100,0%	0,0%	100,0%	412.906	1.011.873	192.437	462.296	342.802	(237.243)	3.479
76.757.003-1	SAAM Ports. S.A. y subsidiarias <sup>(2)</sup>	Chile	Dólar	0,0%	0,0%	0,0%	-	-	-	-	200.766	(142.195)	22.264
76.729.932-K	SAAM Logistics S.A. y subsidiarias <sup>(1 y 2)</sup>	Chile	Dólar	0,0%	0,0%	0,0%	-	-	-	-	25.685	(22.723)	(667)
77.587.667-0	SAAM Inmobiliarias S.A. y subsidiarias <sup>(1)</sup>	Chile	Dólar	100,0%	0,0%	100,0%	127.168	11.174	19.274	2.445	4.656	(2.733)	48.256
77.587.224-1	SAAM Aéreo S.A. y subsidiarias <sup>(1)</sup>	Chile	Dólar	100,0%	0,0%	100,0%	27.078	85.011	22.033	45.667	55.655	(43.773)	1.510
76.479.537-7	SAAM Inversiones SPA	Chile	Dólar	100,0%	0,0%	100,0%	620	1.267	9	-	-	-	432

(1) Por razones de negocios, durante el mes de marzo 2022, SAAM Logistics S.A. se dividió en tres Sociedades, SAAM Logistics S.A. (Continuadora), SAAM Inmobiliaria S.A. y SAAM Aéreo S.A. (Ver nota 3.2).

(2) Los montos en resultado presentados de Saam Ports S.A. y subsidiarias, y Saam Logistics S.A. y subsidiarias son desde el 01 de enero de 2023 hasta el 01 de agosto de 2023, fecha en la cual se materializó la venta de estas sociedades a Hapag Lloyd.



**NOTA 15 Información financiera de empresas Subsidiarias, Asociadas y Negocios Conjuntos, continuación**
**(15.1) Información financiera resumida por subsidiarias, totalizada, continuación**

La información financiera de las subsidiarias consolidadas en forma directa al 31 de diciembre 2022 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. y subsidiarias	Chile	Dólar	100,0%	0,0%	100,0%	244.926	812.712	135.120	463.164	398.635	(280.118)	15.779
76.757.003-1	SAAM Ports. S.A. y subsidiarias	Chile	Dólar	100,0%	0,0%	100,0%	204.901	349.898	82.532	140.040	317.481	(218.542)	42.852
76.729.932-K	SAAM Logistics S.A. y subsidiarias <sup>(1)</sup>	Chile	Dólar	100,0%	0,0%	100,0%	24.416	29.117	10.012	23.265	60.384	(44.919)	7.805
77.587.667-0	SAAM Inmobiliarias S.A. y subsidiarias <sup>(1)</sup>	Chile	Dólar	100,0%	0,0%	100,0%	25.702	57.052	219	4.771	8.168	(3.887)	8.642
77.587.224-1	SAAM Aéreo S.A. y subsidiarias <sup>(1)</sup>	Chile	Dólar	100,0%	0,0%	100,0%	26.748	89.504	24.667	50.210	70.625	(49.243)	8.542
76.479.537-7	SAAM Inversiones SPA	Chile	Dólar	100,0%	0,0%	100,0%	418	999	19	-	-	-	279

(1) Por razones de negocios, durante el mes de marzo 2022, SAAM Logistics S.A. se dividió en tres Sociedades, SAAM Logistics S.A. (Continuadora), SAAM Inmobiliaria S.A. y SAAM Aéreo S.A. (Ver nota 3.2).

**(15.2) Detalle de movimientos de inversiones de los períodos 2023 y 2022**
**2023**

Con fecha 1 de agosto de 2023 y habiéndose obtenido todas las autorizaciones regulatorias requeridas y cumplido las demás condiciones suspensivas, SM SAAM y Hapag Lloyd materializaron el cierre de la venta de SAAM Ports S.A. y de SAAM Logistics S.A., que incluye 10 terminales en 6 países de América y la totalidad del negocio de logística terrestre. A partir de esta fecha Hapag Lloyd es propietario del 100% de las acciones de ambas sociedades. El precio total acordado por las acciones de SAAM Ports S.A., SAAM Logistics S.A. y por los Activos Inmobiliarios, fue de US\$ 995 millones.

**2022**

El 25 de octubre de 2022, Aerosan Airport Services S.A. materializó la adquisición del 20% de participación minoritaria de Aronem Air Cargo S.A. Se realizó un pago de MUS\$ 2.431 por la compra de acciones restantes, generando un efecto en otras reservas de MUS\$ \$ 2.141.

El 03 de octubre de 2022, SAAM Towage Perú S.A.C. materializó la adquisición del 100% de Ian Taylor Perú S.A.C. (negocio de remolcadores), a través de un pago de MUS\$ 14.948. Esta transacción originó un Goodwill ascendente a MUS\$ 3.461.

## 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

##### (15.2) Detalle de movimientos de inversiones de los períodos 2023 y 2022, continuación

##### 2022, continuación

El 04 de abril de 2022, SAAM Towage Canadá Inc. materializó la adquisición del 100% del control de las sociedades Canadá Standard Towing Ltd. y Davies Tugboat Ltd., a través de un pago en efectivo por MCAD\$ 19.202 (MUS\$ 15.373). Esta transacción originó un Goodwill ascendente a MCAD\$ 4.038 (MUS\$ 3.213 a la fecha de adquisición) y la adquisición de la cuenta por cobrar que Davies Tugboat Ltd mantenía con terceros por MCAD\$ 2.339 (MUS\$ 1.873).

##### (15.3) Información financiera resumida de Asociadas y Negocios Conjuntos al 30 de septiembre de 2023

Asociadas	Activos Corrientes	Activos no Corrientes	Pasivos Corrientes	Pasivos no Corrientes	Ingresos operacionales	Costos operacionales	Ganancias (Pérdidas) Asociadas
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Inmobiliaria Carriel Ltda.	3	-	15	-	-	(8)	(9)
LNG Tugs Chile S.A.	1.708	33	1.184	-	4.593	(4.371)	(101)
Transbordadora Austral Broom S.A.	24.388	45.307	8.278	5.569	30.464	(18.816)	9.359

##### Información financiera resumida de Asociadas y Negocios Conjuntos al 31 de diciembre de 2022

Asociadas	Activos Corrientes	Activos no Corrientes	Pasivos Corrientes	Pasivos no Corrientes	Ingresos operacionales	Costos operacionales	Ganancias (Pérdidas) Asociadas
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Inmobiliaria Carriel Ltda.	11	-	15	-	-	-	(5)
LNG Tugs Chile S.A.	1.123	3	578	-	5.480	(5.216)	102
Transbordadora Austral Broom S.A.	17.818	50.882	8.545	5.649	32.175	(23.072)	6.691
Equimac S.A.	-	-	-	-	-	-	(89)

## 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 2022	Aportes de capital	Participación en resultados	Dividendos Reparto de utilidades	Reserva de conversión	Reserva de cobertura	Reserva por beneficios a los empleados	Otras variaciones	Saldo al 30 de septiembre de 2023
				MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Transbordadora Austral Broom S.A.	Chile	Peso	25,00%	13.626	-	2.340	(941)	(1.063)	-	-	-	13.962
LNG Tugs Chile S.A.	Chile	Dólar	35,00%	193	-	35	(32)	-	-	-	-	196
Inmobiliaria Carriel Ltda.	Chile	Peso	50,00%	(2)	-	(5)	-	-	-	-	-	(7)
<b>Inversión en asociadas, operaciones continuadas</b>				<b>13.817</b>	<b>-</b>	<b>2.370</b>	<b>(973)</b>	<b>(1.063)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>14.151</b>

Nombre de la Asociada	País	Moneda	Porcentaje de propiedad	Saldo al 31 de diciembre de 2021	Aportes de capital	Participación en resultados	Dividendos Reparto de utilidades	Reserva de conversión	Reserva de cobertura	Reserva por beneficios a los empleados	Otras variaciones <sup>(1)</sup>	Saldo al 31 de diciembre de 2022
				MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Transbordadora Austral Broom S.A.	Chile	Peso	25,00%	12.659	-	1.673	(295)	(411)	-	-	-	13.626
LNG Tugs Chile S.A.	Chile	Dólar	35,00%	186	-	36	(29)	-	-	-	-	193
Equimac S.A.	Colombia	Dólar	50,00%	2.741	-	(45)	(2.522)	-	-	-	(174)	-
Inmobiliaria Carriel Ltda.	Chile	Peso	50,00%	-	-	(2)	-	-	-	-	-	(2)
<b>Inversión en asociadas, operaciones continuadas</b>				<b>15.586</b>	<b>-</b>	<b>1.662</b>	<b>(2.846)</b>	<b>(411)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(174)</b>	<b>13.817</b>

(1) Las otras variaciones corresponde a la liquidación de Equimac S.A. que se concretó en julio del 2022.

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

**NOTA 16 Inversiones en empresas asociadas, continuación**

**(16.2) Descripción de las actividades de las asociadas de operaciones continuadas**

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

Tiene como objeto el fomento a la conectividad en la región austral de Chile, prestando servicios de transporte marítimo de pasajeros, carga y equipos, entre otras, en las ciudades y localidades de Punta Arenas, Puerto Porvenir, Puerto Williams, Primera Angostura, Puerto Natales, Puerto Yungay, usando su flota de ferries y barcasas. Presta, además, a través de su filial Tolkeyen Patagonia Turismo S.A. servicios de transporte turístico en la Patagonia argentina.

**(16.3) Pasivos contingentes**

No existen pasivos contingentes en las empresas asociadas vigentes al 30 de septiembre de 2023.

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

SM SAAM no posee inversiones contabilizadas de acuerdo al método de la participación en la cual se posea una participación menor al 20%.

**NOTA 17 Activos Intangibles y Plusvalía**

**(17.1) La plusvalía pagada por inversiones en subsidiarias es la siguiente por empresa:**

	Bruto MUS\$	30-09-2023 Deterioro MUS\$	Neto MUS\$	Bruto MUS\$	31-12-2022 Deterioro MUS\$	Neto MUS\$
Plusvalía en la subsidiaria:						
Saam Towage México S.A. de C.V.	36	-	36	36	-	36
SAAM Towage Brasil S.A. <sup>(1)</sup>	48.707	-	48.707	21.193	-	21.193
SAAM Towage Canada Inc. <sup>(2)</sup>	43.099	-	43.099	43.023	-	43.023
Standard Towing Ltd y Davies Tugboat Ltd. <sup>(2)</sup>	2.968	-	2.968	2.963	-	2.963
Aerosan Airport Services S.A. y Servicios Aeroportuarios Aerosan S.A.	31.033	-	31.033	31.033	-	31.033
Ian Taylor Perú	3.461	-	3.461	3.461	-	3.461
Intertug	18.453	-	18.453	18.453	-	18.453
<b>Total Plusvalía</b>	<b>147.757</b>	<b>-</b>	<b>147.757</b>	<b>120.162</b>	<b>-</b>	<b>120.162</b>

(1) El incremento en la plusvalía de ST Brasil se genera por el impuesto diferido de acuerdo con Nota 21.2. No tuvo efectos en resultado.

(2) La plusvalía de ST Canadá se controla mensualmente en moneda de origen (dólar canadiense), el cual, se convierte a dólar americano y es registrado contablemente en ST México. Al igual que en ST Canadá, la nueva plusvalía de Standard Towing Ltd y Davies Tugboat Ltd. también se controla en dólar canadiense.

**Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios**
**NOTA 17 Activos Intangibles y Plusvalía, continuación**

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

**Período 2023**

No hay operaciones de combinación de negocios al periodo terminado al 30 de septiembre 2023.

**Período 2022**

De acuerdo a lo indicado en la nota 15.2, Saam Towage Perú S.A.C. adquirió el 100% de participación de la Sociedad Ian Taylor Perú S.A.C., con un precio pagado por MUS\$ 14.948, generando una Plusvalía por MUS\$ 3.461. El detalle del balance por la combinación de negocios se detalla a continuación:

Activos	MUS\$		Pasivos y patrimonio	MUS\$	
	Valor Libro	Valor Razonable		Valor Libro	Valor Razonable
<b>Activos corrientes</b>			<b>Pasivos corrientes</b>		
Efectivo y equivalentes al efectivo	133	133	Otros pasivos financieros	2.566	2.566
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	1.498	1.498	Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	1.290	1.290
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	39	39	Cuentas por pagar a entidades relacionadas	1.565	1.565
Inventarios	194	194	<b>Total pasivos corrientes</b>	<b>5.421</b>	<b>5.421</b>
Otros activos no financieros	59	59			
Activos por impuestos corrientes	787	787	<b>Pasivos no corrientes</b>		
<b>Total activos corrientes</b>	<b>2.710</b>	<b>2.710</b>	Otros pasivos financieros	4.443	4.443
			Pasivo por impuestos diferidos	210	210
<b>Activos no corrientes</b>			<b>Total pasivos no corrientes</b>	<b>4.653</b>	<b>4.653</b>
Propiedades, planta y equipos	16.628	14.974			
Activo por impuestos diferidos	1.190	2.118	<b>Total pasivos</b>	<b>10.074</b>	<b>10.074</b>
<b>Total activos no corrientes</b>	<b>17.818</b>	<b>17.092</b>			
<b>Total activos</b>	<b>20.528</b>	<b>19.802</b>	<b>Total activo neto (Patrimonio)</b>	<b>10.454</b>	<b>9.728</b>

<b>Determinación Plusvalía</b>	<b>MUS\$</b>
% de adquisición	100%
Precio Pagado	14.948
<b>Contraprestación transferida</b>	<b>14.948</b>
Activo neto (Patrimonio)	(9.728)
Intangible	(2.495)
Impuesto Diferido	736
<b>Subtotal</b>	<b>(11.487)</b>
<b>Plusvalía adquirida</b>	<b>3.461</b>

La contribución de Ian Taylor Perú S.A.C. a los ingresos fue de MUS\$ 2.237, y al resultado neto en los estados financieros consolidados intermedios de SM SAAM al 30 de septiembre de 2023 fue de MUS\$ (644).

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

**NOTA 17 Activos Intangibles y Plusvalía, continuación**

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

**Período 2022, continuación**

Tal como se describe en la nota 15.2, Saam Towage Canadá compró el 100% de participación de las Sociedades Standard Towing Ltd y Davies Tugboat Ltd., con un precio pagado por MUS\$ 15.373, generando una Plusvalía por MUS\$ 3.213. El detalle del balance por la combinación de negocios se detalla a continuación:

Activos	MUS\$		Pasivos y patrimonio	MUS\$	
	Valor Libro	Valor Razonable		Valor Libro	Valor Razonable
<b>Activos corrientes</b>			<b>Pasivos corrientes</b>		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	492	492	Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	186	141
Inventarios	-	141	Provisiones	-	355
Otros activos no financieros	36	36	<b>Total pasivos corrientes</b>	<b>186</b>	<b>496</b>
Activos por impuestos corrientes	95	95			
<b>Total activos corrientes</b>	<b>623</b>	<b>764</b>	<b>Pasivos no corrientes</b>		
<b>Activos no corrientes</b>			Cuentas por pagar a entidades relacionadas	1.873	1.873
Propiedades, planta y equipos	6.442	16.748	Pasivo por impuestos diferidos	803	3.624
<b>Total activos no corrientes</b>	<b>6.442</b>	<b>16.748</b>	<b>Total pasivos no corrientes</b>	<b>2.676</b>	<b>5.497</b>
<b>Total activos</b>	<b>7.065</b>	<b>17.512</b>	<b>Total pasivos</b>	<b>2.862</b>	<b>5.993</b>
			<b>Total activo neto (Patrimonio)</b>	<b>4.203</b>	<b>11.519</b>

<b>Determinación Plusvalía</b>	<b>MUS\$</b>
% de adquisición	100%
Precio Pagado Davies Tugboat	2.939
Precio Pagado Standard Towing	12.434
<b>Contraprestación transferida</b>	<b>15.373</b>
Activo neto (Patrimonio)	(11.519)
Intangible	(878)
Impuesto Diferido	237
<b>Subtotal</b>	<b>(12.160)</b>
<b>Plusvalía adquirida</b>	<b>3.213</b>
Efecto de conversión 2022	(250)
<b>Plusvalía adquirida al cierre 2022</b>	<b>2.963</b>

La contribución de las sociedades Standard Towing Ltd y Davies Tugboat Ltd. a los ingresos fue de MUS\$ 1.977 en el periodo terminado al 30 de septiembre 2023 (MUS\$ 1.277 en el periodo terminado al 30 de septiembre 2022), y al resultado neto en los estados financieros consolidados intermedios de SM SAAM fue de MUS\$ 812 en el periodo terminado al 30 de septiembre de 2023 (MUS\$ 503 en el periodo terminado al 30 de septiembre 2022).

## Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

**NOTA 17 Activos Intangibles y Plusvalía, continuación**
**(17.3) Saldo de los activos intangibles distintos de la plusvalía:**

	30-09-2023			31-12-2022		
	Bruto	Amortización acumulada	Neto	Bruto	Amortización acumulada	Neto
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Marcas registradas y derechos	474	(21)	453	558	(84)	474
Programas informáticos	18.328	(15.607)	2.721	20.364	(16.573)	3.791
Concesiones de remolcadores	4.000	(3.367)	633	4.000	(3.217)	783
Relación con clientes, contratos y otros	51.913	(15.094)	36.819	55.906	(14.497)	41.409
<b>Total activos intangibles distintos de la plusvalía</b>	<b>74.715</b>	<b>(34.089)</b>	<b>40.626</b>	<b>80.828</b>	<b>(34.371)</b>	<b>46.457</b>

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

	Marcas registradas y Derechos	Programas informáticos	Concesiones de remolcadores <sup>(4)</sup>	Relación con clientes, Contratos y Otros	Total activos intangibles distintos de la plusvalía	Plusvalía
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
<b>Saldo inicial al 1 de enero 2022 de operaciones continuadas</b>	<b>517</b>	<b>3.484</b>	<b>983</b>	<b>44.622</b>	<b>49.606</b>	<b>115.852</b>
Adquisiciones mediante combinación de negocios <sup>(3)</sup>	-	-	-	3.373	3.373	6.674
Adiciones <sup>(1)</sup>	60	1.641	-	-	1.701	-
Amortización <sup>(2)</sup>	(80)	(1.149)	(200)	(6.138)	(7.567)	-
Desapropiaciones	-	(125)	-	-	(125)	-
Efecto de moneda extranjera por conversión	-	(21)	-	(448)	(469)	(2.894)
Otros Incrementos (disminuciones)	(23)	(39)	-	-	(62)	530
<b>Saldo neto al 31 de diciembre de 2022 de operaciones continuadas</b>	<b>474</b>	<b>3.791</b>	<b>783</b>	<b>41.409</b>	<b>46.457</b>	<b>120.162</b>
<b>Saldo inicial al 1 de enero 2023 de operaciones continuadas</b>	<b>474</b>	<b>3.791</b>	<b>783</b>	<b>41.409</b>	<b>46.457</b>	<b>120.162</b>
Adiciones <sup>(1)</sup>	62	1.585	-	-	1.647	-
Amortización <sup>(2)</sup>	(82)	(1.019)	(150)	(4.625)	(5.876)	-
Castigos	-	(293)	-	-	(293)	-
Desapropiaciones	-	(1.359)	-	-	(1.359)	-
Efecto de moneda extranjera por conversión	(1)	16	-	35	50	81
Otros Incrementos (disminuciones)	-	-	-	-	-	27.514 <sup>(5)</sup>
<b>Saldo neto al 30 de septiembre de 2023 de operaciones continuadas</b>	<b>453</b>	<b>2.721</b>	<b>633</b>	<b>36.819</b>	<b>40.626</b>	<b>147.757</b>

(1) Ver nota 39

(2) Ver notas 29 y 30

(3) Ver nota 17.2

(4) Corresponde a la concesión de remolcadores que posee la entidad Concesionaria Saam Costa Rica S.A.

(5) Ver nota 21.2

Las concesiones 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.

**Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios**
**NOTA 18 Propiedades, planta y equipo**
**(18.1) La composición del saldo de Propiedades Planta y Equipo es la siguiente:**

Propiedad, planta y equipos	Valor Bruto MUS\$	30-09-2023 Depreciación Acumulada MUS\$	Valor Neto MUS\$	Valor Bruto MUS\$	31-12-2022 Depreciación Acumulada MUS\$	Valor Neto MUS\$
Terrenos	6.207	-	6.207	5.889	-	5.889
Edificios y Construcciones	34.355	(17.908)	16.447	30.617	(15.360)	15.257
Naves, Remolcadores, Barcasas y Lanchas	1.228.021	(445.856)	782.165	1.009.221	(418.334)	590.887
Maquinaria	19.789	(13.094)	6.695	23.470	(16.236)	7.234
Equipos de Transporte	1.836	(1.578)	258	1.763	(1.482)	281
Máquinas de oficina	10.358	(6.742)	3.616	9.757	(7.069)	2.688
Muebles, Enseres y Accesorios	1.918	(1.676)	242	2.101	(1.814)	287
Construcciones en proceso <sup>(1)</sup>	3.370	-	3.370	6.872	-	6.872
Activos por derecho de uso	58.424	(18.851)	39.573	56.412	(11.188)	45.224
Otras propiedades, Planta y Equipo	1.798	(962)	836	1.529	(797)	732
<b>Total propiedades planta y equipo</b>	<b>1.366.076</b>	<b>(506.667)</b>	<b>859.409</b>	<b>1.147.631</b>	<b>(472.280)</b>	<b>675.351</b>

(1) Ver nota 18.2

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. Asimismo, la Sociedad mantiene activos bajo la modalidad de arrendamiento financiero y activos por derecho de uso (NIIF 16) en las siguientes cuentas de Propiedad, plantas y equipos:

Arrendamiento financiero en Propiedad, planta y equipos	Maquinaria MUS\$	30-09-2023			Total neto MUS\$	Maquinaria MUS\$	31-12-2022			Total neto MUS\$
		Naves, Remolcadores, Barcasas y Lanchas MUS\$	Otras propiedades, Planta y Equipo MUS\$				Naves, Remolcadores, Barcasas y Lanchas MUS\$	Otras propiedades, Planta y Equipo MUS\$		
SAAM Towage Colombia S.A.S	-	847	-	847	-	-	3.500	-	3.500	
Aerosan S.A.S	-	-	666	666	-	-	-	591	591	
Ian Taylor Perú	-	4.744	-	4.744	-	-	9.872	-	9.872	
Servicios Aeroportuarios Aerosan S.A.	193	-	-	193	127	-	-	-	127	
<b>Total Activos en arrendamiento financiero</b>	<b>193</b>	<b>5.591</b>	<b>666</b>	<b>6.450</b>	<b>127</b>	<b>13.372</b>	<b>591</b>	<b>14.090</b>		

  

Activos por derecho de uso (NIIF 16) en Propiedad, planta y equipos	Terrenos, Edificios y Construcciones MUS\$	30-09-2023			Total neto MUS\$	Terrenos, Edificios y Construcciones MUS\$	31-12-2022			Total neto MUS\$
		Naves, Remolcadores, Barcasas y Lanchas MUS\$	Otras propiedades, Planta y Equipo MUS\$				Naves, Remolcadores, Barcasas y Lanchas MUS\$	Otras propiedades, Planta y Equipo MUS\$		
Servicios Aeroportuarios Aerosan S.A.	-	-	14.250	14.250	-	-	-	17.503	17.503	
Aerosan S.A.S.	3.198	-	-	3.198	3.291	-	-	-	3.291	
Saam Towage Brasil	3.139	14.134	270	17.543	2.779	17.034	-	-	19.813	
Saam Towage Canadá	1.696	-	5	1.701	1.941	-	-	11	1.952	
SAAM S.A.	737	-	-	737	916	-	-	-	916	
Aronem Air Cargo S.A.	711	-	-	711	751	-	-	-	751	
Saam Towage Perú SAC	180	-	-	180	230	-	-	-	230	
Aerosan Airport Services S.A.	-	-	193	193	-	-	-	-	-	
Saam Towage Colombia S.A.	189	-	-	189	256	-	-	-	256	
Saam Towage México S.A. de C.V.	85	-	124	209	64	-	-	172	236	
Recursos Portuarios S.A. de C.V	-	-	36	36	-	-	-	-	-	
Saam Remolcadores S.A. de C.V	-	-	38	38	-	-	-	-	-	
Saam Towage Panamá	-	-	544	544	-	-	-	240	240	
Kios S.A.	-	-	23	23	36	-	-	-	36	
Ecuastibas S.A.	-	-	21	21	-	-	-	-	-	
<b>Total Activos por derecho de uso</b>	<b>9.935</b>	<b>14.134</b>	<b>15.504</b>	<b>39.573</b>	<b>10.264</b>	<b>17.034</b>	<b>17.926</b>	<b>45.224</b>		



Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

**NOTA 18 Propiedades, planta y equipo, continuación**

**(18.2) Construcción de activos:**

En el ítem “Construcciones en proceso” se clasifican los desembolsos efectuados por construcciones para el soporte de las operaciones de la Sociedad. Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, estos corresponden a:

Construcciones en proceso	30-09-2023 MUS\$	31-12-2022 MUS\$	Descripción de la construcción de activos
Inversiones Habsburgo S.A.	43	717	Carena a remolcador.
Servicios Aeroportuarios Aerosan S.A.	231	3.560	Mantenimiento plataforma "ball Transfer", Paletas mecánicas, Instalación CCTV Bodega CDE, otros.
Ecuaestibas	587	-	Mantenimientos de remolcadores.
SAAM Towage Panamá	279	429	Carenas varias a remolcadores.
Aerosan S.A.S.	1.860	1.281	Proyecto ampliación bodega "ball Transfer", compra de maquinaria y scanner, y otros proyectos.
SAAM S.A.	89	379	Mantenimientos de remolcadores.
SAAM Towage Perú S.A.C.	-	362	Construcción de lanchas.
Otros Activos en Construcción	281	144	Carenas y otros proyectos menores.
<b>Total Activos en Construcción</b>	<b>3.370</b>	<b>6.872</b>	

El 6 de mayo de 2022, SAAM Towage Brasil S.A. (“ST Brasil”), suscribió un acuerdo de compraventa de activos con la sociedad brasileña Starnav Serviços Marítimos Ltda. (“Starnav”), en el que se establecieron los términos y condiciones para adquirir los 17 remolcadores con los que dicha sociedad desarrolla sus negocios de remolque portuario en Brasil y 4 remolcadores en construcción, que serían entregados dentro de los próximos 12 meses a partir de la fecha de acuerdo. Al cierre de los presentes estados financieros, esta operación ya se encuentra materializada y se recibieron la totalidad de remolcadores acordados.

Adicionalmente al cierre de los estados financieros, SAAM Towage Canadá inc. tiene en construcción dos remolcadores eléctricos.

## SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### NOTA 18 Propiedades, planta y equipo, continuación

#### (18.3) Reconciliación de cambios en propiedad, planta y equipo, por clases para los ejercicios terminados al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022:

	Terrenos	Edificios y Construcciones	Naves Remolcadores, Barcasas y Lanchas	Maquinaria	Equipos de Transporte	Máquinas de oficina	Muebles, Enseres y Accesorios	Construcciones en Proceso	Activos por derecho de uso <sup>(2)</sup>	Otras propiedades, Planta y Equipo	Total Propiedad, Planta y Equipo
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
<b>Saldo inicial al 1 de enero 2022 de operaciones continuadas</b>	<b>8.031</b>	<b>17.150</b>	<b>563.562</b>	<b>7.298</b>	<b>330</b>	<b>1.683</b>	<b>354</b>	<b>5.206</b>	<b>34.495</b>	<b>792</b>	<b>638.901</b>
Adiciones	-	136	25.152	290	110	1.525	16	39.361	24.054	155	90.799
Adquisiciones mediante combinación de negocios	-	-	31.697	-	-	-	25	-	-	-	31.722
Desapropiaciones (ventas de activos)	-	-	-	-	(30)	-	-	-	-	-	(30)
Transferencias (hacia) Planta y Equipos	-	192	34.724	1.799	-	34	8	(36.787)	-	30	-
Transferencias desde (hacia) a activos mantenidos para la venta	(2.142)	(55)	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.197)
Gasto por depreciación <sup>(1)</sup>	-	(2.019)	(58.947)	(1.583)	(123)	(528)	(107)	-	(12.423)	(124)	(75.854)
Castigos (bajas de activos)	-	(32)	-	-	-	(10)	-	-	-	-	(42)
Efecto de moneda extranjera por conversión	-	(115)	(5.301)	(556)	(5)	(28)	(11)	(321)	(915)	(121)	(7.373)
Otros Incrementos (decrementos)	-	-	-	(14)	(1)	12	2	(587)	13	-	(575)
<b>Saldo neto al 31 de diciembre 2022 de operaciones continuadas</b>	<b>5.889</b>	<b>15.257</b>	<b>590.887</b>	<b>7.234</b>	<b>281</b>	<b>2.688</b>	<b>287</b>	<b>6.872</b>	<b>45.224</b>	<b>732</b>	<b>675.351</b>
<b>inicial al 1 de enero 2023 de operaciones continuadas</b>	<b>5.889</b>	<b>15.257</b>	<b>590.887</b>	<b>7.234</b>	<b>281</b>	<b>2.688</b>	<b>287</b>	<b>6.872</b>	<b>45.224</b>	<b>732</b>	<b>675.351</b>
Adiciones	-	289	235.955	365	27	1.364	31	6.965	3.686	140	248.822
Desapropiaciones (ventas de activos)	(83)	-	(116)	-	-	-	-	-	-	-	(199)
Transferencias (hacia) Planta y Equipos	-	3.732	6.823	-	29	5	-	(10.589)	-	-	-
Transferencias desde (hacia) a activos mantenidos para la venta	-	-	(1.012)	-	-	-	-	-	-	-	(1.012)
Gasto por depreciación <sup>(1)</sup>	-	(1.965)	(50.694)	(1.079)	(80)	(473)	(81)	-	(10.243)	(139)	(64.754)
Castigos (bajas de activos)	-	(449)	-	-	-	-	-	-	-	-	(449)
Efecto de moneda extranjera por conversión	-	(16)	322	175	1	30	11	107	906	103	1.639
Otros Incrementos (decrementos)	401	(401)	-	-	-	2	(6)	15	-	-	11
<b>Saldo neto al 30 de septiembre de 2023 de operaciones continuadas</b>	<b>6.207</b>	<b>16.447</b>	<b>782.165</b>	<b>6.695</b>	<b>258</b>	<b>3.616</b>	<b>242</b>	<b>3.370</b>	<b>39.573</b>	<b>836</b>	<b>859.409</b>

(1) Ver nota 29 y 30.

(2) 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.

## SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### NOTA 18 Propiedades, planta y equipo, continuación

##### (18.4) Garantías y compensaciones

##### a) Garantías

La subsidiaria SAAM Towage Brasil registra remolcadores en prenda asociados a varios préstamos que se le otorgaron. El valor libro de los activos dados en garantía al 30 de septiembre de 2023 asciende a MUS\$ 293.025 (Ver nota 36.3).

##### b) Compensaciones

Al 30 de septiembre de 2023, no se han registrado ingresos por concepto de reembolsos (liquidaciones formalizadas por la Compañía de Seguros) por siniestros asociados a bienes de propiedades, plantas y equipos.

#### NOTA 19 Propiedades de inversión

	Terrenos MUS\$	Construcciones MUS\$	Total Propiedades de inversión MUS\$
Saldo inicial al 1 de enero 2022	1.731	90	1.821
Gasto por depreciación <sup>(1)</sup>	-	(7)	(7)
Saldo neto al 31 de diciembre de 2022 inicial al 1 de enero 2023	1.731	83	1.814
Gasto por depreciación <sup>(1)</sup>	-	(6)	(6)
Saldo neto al 30 de septiembre de 2023	1.731	77	1.808

(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\$ 3.199, el cual, se determinó sobre la base de nuevas tasaciones efectuadas por peritos independientes en el periodo 2021 actualizado al valor de la UF a la fecha de cierre de estos estados financieros.

Al 30 de septiembre de 2023, las propiedades de inversión generaron gastos directos por depreciación, seguros y contribuciones por un total de MUS\$ (9) (MUS\$ (10) al 30 de septiembre de 2022).

## SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### NOTA 20 Cuentas por cobrar y por pagar por impuestos

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

	30-09-2023			31-12-2022		
	Corriente MUS\$	No Corriente MUS\$	Total MUS\$	Corriente MUS\$	No Corriente MUS\$	Total MUS\$
Pagos provisionales mensuales	5.603	-	5.603	10.852	-	10.852
Créditos al impuesto a la renta <sup>(1)</sup>	12.531	-	12.531	32.520	-	32.520
Impuesto renta (provisión)	(2.607)	-	(2.607)	(7.402)	-	(7.402)
<b>Total cuentas por cobrar por impuestos</b>	<b>15.527</b>	<b>-</b>	<b>15.527</b>	<b>35.970</b>	<b>-</b>	<b>35.970</b>

(1) Mayormente asociado uso de créditos por impuestos pagados en el extranjero y ley austral

##### (20.2) Cuentas por pagar por impuestos

	30-09-2023			31-12-2022		
	Corriente MUS\$	No Corriente MUS\$	Total MUS\$	Corriente MUS\$	No Corriente MUS\$	Total MUS\$
Provisión por impuesto a la renta	138.358	-	138.358	11.619	-	11.619
Pagos provisionales mensuales	(2.090)	-	(2.090)	(1.265)	-	(1.265)
Créditos al impuesto a la renta	(5.512)	-	(5.512)	(4.544)	-	(4.544)
<b>Total cuentas por pagar por impuestos</b>	<b>130.756</b>	<b>-</b>	<b>130.756</b>	<b>5.810</b>	<b>-</b>	<b>5.810</b>

#### 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 períodos futuros, relacionados con diferencias temporarias entre la base fiscal o tributaria y el importe contable en libros de ciertos activos y pasivos.

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

al 30 de septiembre de 2023			
Tipos de diferencias temporarias	Impuesto diferido activo	Impuesto diferido pasivo	Neto
	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Provisión de beneficios al personal	4.140	(114)	4.026
Pérdidas fiscales	8.060	-	8.060
Instrumentos derivados	265	-	265
Propiedad, planta y equipos	2.236	(84.964)	(82.728)
Obligaciones leasing /Activo en leasing	10.906	(13.919)	(3.013)
Resultados no realizados	1.030	(2.460)	(1.430)
Deterioro de cuentas por cobrar	2.132	-	2.132
Provisiones y otros	8.347	(1.643)	6.704
<b>Total</b>	<b>37.116</b>	<b>(103.100)</b>	<b>(65.984)</b>

## SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### NOTA 21 Impuesto diferido e impuesto a la renta, continuación

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

al 31 de diciembre de 2022			
Tipos de diferencias temporarias	Impuesto diferido activo	Impuesto diferido pasivo	Neto
	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Provisión de beneficios al personal	5.250	-	5.250
Pérdidas fiscales	3.503	-	3.503
Instrumentos derivados	211	-	211
Propiedad, planta y equipos	7.584	(55.265)	(47.681)
Obligaciones leasing /Activo en leasing	12.309	(14.436)	(2.127)
Resultados no realizados	1.995	(1.650)	345
Deterioro de cuentas por cobrar	1.771	-	1.771
Provisiones y otros	4.982	(7.165)	(2.183)
<b>Total</b>	<b>37.605</b>	<b>(78.516)</b>	<b>(40.911)</b>

(21.2) Reconciliación de impuestos diferidos al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022:

	MUS\$
<b>Al 1 de enero 2023 de operaciones continuadas</b>	<b>(40.911)</b>
Otros movimientos <sup>(1)</sup>	(34.995)
Reconocido en el resultado	9.788
Ajuste conversión empresas con moneda funcional distinta al dólar	93
Imputado a resultado integral	41
<b>Subtotales</b>	<b>(25.073)</b>
<b>Al 30 de septiembre 2023 de operaciones continuadas</b>	<b>(65.984)</b>
	MUS\$
<b>Al 1 de enero 2022 de operaciones continuadas</b>	<b>(28.202)</b>
Altas por combinaciones de negocios	(2.689)
Reconocido en el resultado	(9.997)
Ajuste conversión empresas con moneda funcional distinta al dólar	(267)
Imputado a resultado integral	244
<b>Subtotales</b>	<b>(12.709)</b>
<b>Al 31 de diciembre 2022 de operaciones continuadas</b>	<b>(40.911)</b>

- (1) La Sociedad efectuó una revisión en distintas jurisdicciones de los efectos de la moneda fiscal en las diferencias temporarias entre la base fiscal y el importe contable en libros, especialmente de las partidas clasificadas como propiedades, planta y equipos. Como resultado de esta revisión se procedió a corregir el saldo de pasivos por impuestos diferidos en el monto de MUS\$ 34.995 (principalmente en las jurisdicciones de Brasil y México). De este monto, MUSD 27.514 afecta la plusvalía (ver nota 17), mientras que MUSD 7.481 se reconoce en patrimonio.

## SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### 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 terminado al 30 de septiembre de 2023 y 2022 es el siguiente:

	01-01-2023 30-09-2023 MUS\$	01-01-2022 30-09-2022 MUS\$
<b>Gastos por impuestos corrientes a la renta</b>		
Gasto por impuestos corriente	17.539	23.895
Beneficio fiscal que surge de beneficios por impuestos	(2.346)	(4.928)
Otros gastos por impuestos	954	1.492
<b>Total gasto por impuestos corriente, neto</b>	<b>16.147</b>	<b>20.459</b>
<b>Gastos por impuesto diferido</b>		
Origen y reverso de diferencias temporarias	(9.788)	4.306
Otros movimientos por diferencias temporarias <sup>(1)</sup>	23.653	-
Origen y reverso de diferencias temporarias con efecto en patrimonio	2.159	(6.336)
<b>Total gasto por impuestos diferidos, neto</b>	<b>16.024</b>	<b>(2.030)</b>
<b>Gasto por impuesto a las ganancias</b>	<b>32.171</b>	<b>18.429</b>

(1) Ver nota 21.4

##### (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:

	01-01-2023 30-09-2023 %	01-01-2022 30-09-2022 MUS\$	01-01-2022 30-09-2022 %	01-01-2022 30-09-2022 MUS\$
<b>Utilidad excluyendo impuesto a la renta</b>		<b>42.143</b>		<b>40.178</b>
Conciliación de la tasa efectiva de impuesto	(27,00%)	(11.379)	(27,00%)	(10.848)
<b>Gasto por impuestos utilizando la tasa legal</b>				
Efecto impositivo de tasas en otras jurisdicciones	(5,02%)	(2.116)	(4,70%)	(1.887)
Efecto impositivo de ingresos ordinarios no imponibles	1,52%	640	0,07%	27
Efecto impositivo de gastos no deducibles impositivamente	(0,17%)	(70)	(3,73%)	(1.500)
Efecto créditos por impuestos pagados en el extranjero y ley austral <sup>(1)</sup>	(56,13%)	(23.653)	-	-
Otro incremento (decremento) en cargo por impuestos legales <sup>(2)</sup>	10,46%	4.407	(10,51%)	(4.221)
<b>Ajustes al gasto por impuestos utilizando la tasa legal, total</b>	<b>(49,34%)</b>	<b>(20.792)</b>	<b>(18,87%)</b>	<b>(7.581)</b>
<b>Gasto por impuestos utilizando la tasa efectiva</b>	<b>(76,34%)</b>	<b>(32.171)</b>	<b>(45,87%)</b>	<b>(18.429)</b>

(1) Mayormente asociado uso de activos por impuestos de créditos por impuestos pagados en el extranjero y ley austral

(2) Incluye efectos tributarios asociados a base fiscal con moneda distinta a la moneda funcional, principalmente en Brasil, México y Colombia.

# SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

## Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

### NOTA 22 Otros pasivos financieros

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

		30-09-2023			31-12-2022		
	Nota	Corrientes	No Corrientes	Total	Corrientes	No Corrientes	Total
		MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Préstamos bancarios	22.1	126.233	190.640	316.873	67.604	243.884	311.488
Arrendamientos financieros	22.2	994	540	1.534	4.315	864	5.179
Obligaciones con el público	22.3	845	162.511	163.356	450	165.107	165.557
Arrendamientos operativos	22.4	8.619	27.185	35.804	10.846	29.709	40.555
<b>Subtotal pasivos financieros</b>		<b>136.691</b>	<b>380.876</b>	<b>517.567</b>	<b>83.215</b>	<b>439.564</b>	<b>522.779</b>
Pasivos por cobertura - derivados	7c	75	1.603	1.678	-	1.590	1.590
Obligación contrato de concesión	22.5	94	-	94	93	-	93
Otros pasivos (Opción)	22.6	-	25.147	25.147	-	24.700	24.700
<b>Total otros pasivos financieros</b>		<b>136.860</b>	<b>407.626</b>	<b>544.486</b>	<b>83.308</b>	<b>465.854</b>	<b>549.162</b>

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

Operaciones Continuas										
	Saldo al 01 de enero de 2023	Obtención de préstamos <sup>(1)</sup>	Obtención de arrendos	Adquisiciones mediante combinación de negocios	Pago de pasivos financieros <sup>(1)</sup>	Traspaso de largo plazo a corto plazo	Diferencia de cambio	Devengo de intereses	Costos asociados al crédito	Saldo al 30 de septiembre de 2023
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
<b>Corriente</b>										
Préstamos bancarios	67.604	170.169	-	-	(259.290)	129.653	2	17.965	130	126.233
Arrendamientos financieros	4.315	-	23	-	(4.046)	456	(35)	281	-	994
Obligaciones con el público	450	-	-	-	(2.006)	-	(1)	2.402	-	845
Arrendamientos operativos	10.846	-	1.311	-	(11.518)	6.215	749	1.016	-	8.619
<b>No corriente</b>										
Préstamos bancarios	243.884	76.150	-	-	-	(129.653)	(22)	-	281	190.640
Arrendamientos financieros	864	-	40	-	-	(456)	92	-	-	540
Obligaciones con el público	165.107	-	-	-	-	-	(2.429)	-	(167)	162.511
Arrendamientos operativos	29.709	-	2.295	-	-	(6.215)	1.396	-	-	27.185
<b>Totales continuadas</b>	<b>522.779</b>	<b>246.319</b>	<b>3.669</b>	<b>-</b>	<b>(276.860)</b>	<b>-</b>	<b>(248)</b>	<b>21.664</b>	<b>244</b>	<b>517.567</b>
Operaciones Continuas										
	Saldo al 01 de enero de 2022	Obtención de préstamos <sup>(1)</sup>	Obtención de arrendos	Adquisiciones mediante combinación de negocios	Pago de pasivos financieros <sup>(1)</sup>	Traspaso de largo plazo a corto plazo	Diferencia de cambio	Devengo de intereses	Costos asociados al crédito	Saldo al 31 de diciembre de 2022
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
<b>Corriente</b>										
Préstamos bancarios	72.241	1.500	-	1.314	(79.005)	65.440	(4.156)	10.313	(43)	67.604
Arrendamientos financieros	1.650	-	54	1.322	(3.347)	4.380	(19)	275	-	4.315
Obligaciones con el público	403	-	-	-	(2.797)	-	-	2.844	-	450
Arrendamientos operativos	10.586	-	3.226	-	(13.411)	7.516	1.623	1.305	1	10.846
<b>No corriente</b>										
Préstamos bancarios	260.984	44.773	-	2.172	-	(65.440)	1.004	-	391	243.884
Arrendamientos financieros	3.031	-	40	2.201	-	(4.380)	(28)	-	-	864
Obligaciones con el público	147.989	-	-	-	-	-	17.337	-	(219)	165.107
Arrendamientos operativos	22.994	-	14.561	-	-	(7.516)	(330)	-	-	29.709
<b>Totales continuadas</b>	<b>519.878</b>	<b>46.273</b>	<b>17.881</b>	<b>7.009</b>	<b>(98.560)</b>	<b>-</b>	<b>15.431</b>	<b>14.737</b>	<b>130</b>	<b>522.779</b>

(1) Corresponden a movimientos que se presentan en el estado de flujo de efectivo.

(2) De la obtención de préstamos, MUS\$ 84.319 no se presentan en el flujo de efectivo dado que corresponde a la deuda proveniente del negocio de adquisición de remolcadores acordados en la transacción con "Starnav", materializados a través de la subsidiaria Saam Towage Brasil. Ver nota 39 b).

## 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 devenguen intereses

El saldo de préstamos bancarios al 30 de septiembre de 2023 es el siguiente:

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	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
								MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	Contrato	Efectiva (1)
76.196.718-5	Sociedad Matriz SAAM S.A. (3)	Chile	97.036.000-K	Banco Santander	Chile	Dólar	Semestral	-	15	15	15.366	-	-	-	-	15.366	15.381	SOFR180 + 1,15%	4,96%
76.196.718-5	Sociedad Matriz SAAM S.A. (3)	Chile	97.036.000-K	Banco Santander	Chile	Dólar	Semestral	-	8	8	8.963	-	-	-	-	8.963	8.971	SOFR180 + 1,15%	4,96%
76.196.718-5	Sociedad Matriz SAAM S.A. (3)	Chile	97.036.000-K	Banco Santander	Chile	Dólar	Semestral	-	5	5	5.122	-	-	-	-	5.122	5.127	SOFR180 + 1,15%	4,96%
92.048.000-4	SAAM S.A. (2 y 3)	Chile	97.018.000-1	Banco Scotiabank	Chile	Dólar	Semestral	129	39.842	39.971	-	-	-	-	-	39.971	39.971	SOFR180 + 1,11%	3,40%
77.587.224-1	SAAM Aéreo S.A. (2 y 3)	Chile	97.004.000-5	Banco de Chile	Chile	Peso Chileno	Semestral	2.009	19.39	3.948	5.818	-	-	-	-	5.818	9.766	1,7%	1,7%
0-E	Ecuastibas S.A.	Ecuador	97.006.000-6	Banco Crédito e Inversiones	Chile	Dólar	Semestral	379	350	729	700	700	350	-	-	1.750	2.479	3,09%	3,09%
0-E	Saam Remolcadores S.A. de C.V.	México	0-E	Santander México	México	Dólar	Al vencimiento	1.002	-	1.002	-	-	-	-	-	-	1.002	SOFR 30 + 2,7%	8,02%
0-E	SAAM Towage México S.A. de C.V. (3)	México	0-E	Corpbanca New York Branch	EE.UU	Dólar	Semestral	3.107	3.000	6.107	3.000	-	-	-	-	3.000	9.107	2,90%	2,90%
0-E	Barú Offshore De México SAPI de CV	México	0-E	Santander México	México	Dólar	Trimestral	300	-	300	-	-	-	-	-	-	300	SOFR 30 + 2,95%	7,94%
0-E	Barú Offshore De México SAPI de CV	México	0-E	Santander México	México	Dólar	Trimestral	200	-	200	-	-	-	-	-	-	200	SOFR 30 + 2,7%	8,02%
0-E	SAAM Towage El Salvador S.A. de C.V.	El Salvador	97.006.000-6	Banco Crédito e Inversiones	EE.UU	Dólar	Semestral	-	19.19	19.19	1.682	9.012	-	-	-	10.694	12.613	SOFR180 + 2,80%	6,33%
0-E	Ian Taylor Perú	Perú	0-E	BBVA Perú	Perú	Dólar	Mensual	109	337	446	474	502	218	-	-	1.194	1.640	5,86%	5,86%
0-E	Ian Taylor Perú	Perú	0-E	Banco de Crédito del Perú	Perú	Dólar	Mensual	27	82	109	116	123	130	91	-	460	569	5,93%	5,93%
0-E	Saam Towage Colombia SAS	Colombia	0-E	Itaú Corpbanca New York Branch	EE.UU	Dólar	Mensual	723	1.876	2.599	2.500	2.500	13.750	-	-	18.750	2.1349	SOFR30 + 2,5%	7,29%
0-E	Aerosan SAS	Colombia	0-E	Banco de Bogotá Miami	Colombia	Dólar	Trimestral	350	300	650	600	600	600	150	-	1.950	2.600	SOFR90 + 2,4%	7,78%
0-E	SAAM Towage Brasil (3)	Brasil	0-E	Banco Do Brasil	Brasil	Dólar	Mensual	316	894	1.210	1.193	1.193	1.193	974	623	5.176	6.386	3,50%	3,50%
0-E	SAAM Towage Brasil (3)	Brasil	0-E	Banco Do Brasil	Brasil	Dólar	Mensual	215	606	821	808	808	808	680	508	3.612	4.433	3,60%	3,60%
0-E	SAAM Towage Brasil (3)	Brasil	0-E	BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	324	946	1.270	1.262	1.262	736	-	-	3.260	4.530	3,7%	3,7%
0-E	SAAM Towage Brasil (3)	Brasil	0-E	BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	389	1.136	1.525	1.514	1.514	883	-	-	3.911	5.436	3,7%	3,7%
0-E	SAAM Towage Brasil (3)	Brasil	0-E	BNDES	Brasil	Real	Mensual	106	296	402	394	394	230	-	-	1.018	1.420	TJLP + 3,70%	10,70%
0-E	SAAM Towage Brasil (3)	Brasil	0-E	BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	290	824	1.114	1.099	1.099	1.099	1.099	5.481	9.877	10.991	2,6%	2,6%
0-E	SAAM Towage Brasil (3)	Brasil	0-E	BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	209	583	792	777	777	777	777	3.916	7.024	7.816	3,6%	3,6%
0-E	SAAM Towage Brasil (3)	Brasil	0-E	Caterpillar	Brasil	Dólar	Mensual	103	122	225	77	-	-	-	-	77	302	3,8%	3,8%
0-E	SAAM Towage Brasil (3)	Brasil	0-E	Caterpillar	Brasil	Dólar	Mensual	125	150	275	95	-	-	-	-	95	370	3,8%	3,8%
0-E	SAAM Towage Brasil (3)	Brasil	0-E	Caterpillar	Brasil	Real	Mensual	33	38	71	24	-	-	-	-	24	95	TJLP + 3,80%	10,80%
0-E	SAAM Towage Brasil (3)	Brasil	0-E	BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	317	877	1.194	1.169	1.169	1.169	1.169	4.946	9.622	10.816	4,3%	4,3%
0-E	SAAM Towage Brasil (3)	Brasil	0-E	Banco Do Brasil	Brasil	Dólar	Mensual	886	1.174	2.060	-	-	-	-	-	-	2.060	3,8%	3,8%
0-E	SAAM Towage Brasil (3 y 4)	Brasil	97.018.000-1	Banco Scotiabank	Chile	Dólar	Mensual	266	50.000	50.266	-	-	-	-	-	-	50.266	SOFR 90 + 120%	6,6%
0-E	SAAM Towage Brasil (3 y 4)	Brasil	0-E	Banco Do Brasil	Brasil	Dólar	Mensual	319	911	1.230	1.215	1.215	1.215	1.215	1.417	6.277	7.507	3,9%	3,9%
0-E	SAAM Towage Brasil (3 y 4)	Brasil	0-E	BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	263	765	1.028	1.019	1.019	1.019	1.019	913	4.989	6.017	2,6%	2,6%
0-E	SAAM Towage Brasil (3 y 4)	Brasil	0-E	BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	-	242	242	742	742	742	742	7.790	10.758	11.000	2,8%	2,8%
0-E	SAAM Towage Brasil (3 y 4)	Brasil	0-E	BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	522	1.460	1.982	1.946	1.946	1.946	1.946	13.099	20.883	22.865	2,9%	2,9%
0-E	SAAM Towage Brasil (3 y 4)	Brasil	0-E	BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	133	382	515	509	509	509	509	524	2.560	3.075	3,6%	3,6%
0-E	SAAM Towage Brasil (3 y 4)	Brasil	0-E	BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	-	215	215	668	668	668	668	6.975	9.647	9.862	3,8%	3,8%
0-E	SAAM Towage Brasil (3 y 4)	Brasil	0-E	BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	479	1.309	1.788	1.745	1.745	1.745	1.745	11.783	18.763	20.551	3,9%	3,9%

Total préstamos bancarios de operaciones continuadas

13.630 112.603 126.233 60.597 29.497 29.787 12.784 57.975 190.640 316.873

(1) Tasa efectiva es una TIR de los flujos proyectados, la cual considera para tasas variables la tasa del día de cierre del período 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

(4) Préstamos obtenidos y recibidos para financiar la adquisición de la flota de remolcadores de Starnav en Brasil.



## 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 al 31 de diciembre de 2022 es el siguiente:

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	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	
								MUS\$	MUS\$		MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$					MUS\$
76.196.718-5	Sociedad Matriz SAAM S.A. (3)	Chile	97.036.000-K	Banco Santander	Chile	Dólar	Semestral	36	-	36	29.768	-	-	-	-	29.768	29.804	Libor180 + 1,15%	5,12%	
76.196.718-5	Sociedad Matriz SAAM S.A. (3)	Chile	97.036.000-K	Banco Santander	Chile	Dólar	Semestral	21	-	21	17.365	-	-	-	-	17.365	17.386	Libor180 + 1,15%	5,12%	
76.196.718-5	Sociedad Matriz SAAM S.A. (3)	Chile	97.036.000-K	Banco Santander	Chile	Dólar	Semestral	12	-	12	9.923	-	-	-	-	9.923	9.935	Libor180 + 1,15%	5,12%	
92.048.000-4	SAAM S.A. (2 y 3)	Chile	97.018.000-1	Banco Scotiabank	Chile	Dólar	Semestral	-	10.638	10.638	64.842	-	-	-	-	64.842	75.480	Libor180 + 1,11%	3,55%	
77.587.224-1	SAAM Aéreo S.A. (2 y 3)	Chile	97.004.000-5	Banco de Chile	Chile	Peso Chileno	Semestral	-	4.093	4.093	8.118	-	-	-	-	8.118	12.211	1,7%	1,7%	
96.885.450-K	Aerosan Airport Services S.A.	Chile	97.036.000-K	Banco Santander	Chile	Dólar	Mensual	418	-	418	-	-	-	-	-	-	418	4,20%	4,20%	
0-E	Ecuasestibas S.A.	Ecuador	97.006.000-6	Banco Crédito e Inversiones	Chile	Dólar	Semestral	11	700	711	700	700	700	700	-	2.100	2.811	3,09%	3,09%	
0-E	Saam Remolcadores S.A. de C.V.	México	0-E	Santander México	México	Dólar	Al vencimiento	1.001	-	1.001	-	-	-	-	-	-	1.001	SOFR 1mes + 2,95%	7,30%	
0-E	SAAM Towage México S.A. de C.V. (3)	México	0-E	Corpbanca New York Branch	EE.UU	Dólar	Semestral	3.080	3.000	6.080	6.000	3.000	-	-	-	9.000	15.080	2,90%	2,90%	
0-E	Barú Offshore De México SAPI de CV	México	0-E	Santander México	México	Dólar	Trimestral	301	-	301	-	-	-	-	-	-	301	3,40%	3,40%	
0-E	Barú Offshore De México SAPI de CV	México	0-E	Santander México	México	Dólar	Trimestral	200	-	200	-	-	-	-	-	-	200	SOFR 1mes + 2,95%	7,30%	
0-E	SAAM Towage El Salvador S.A. de C.V.	El Salvador	97.006.000-6	Banco Crédito e Inversiones	EE.UU	Dólar	Semestral	1.237	857	2.094	1.698	1.698	8.999	-	-	12.395	14.489	Libor180 + 2,80%	5,97%	
0-E	SAAM Towage Canadá Inc(3)	Canadá	0-E	Scotiabank Canada	Canadá	Dólar Canadiense	Mensual	215	652	867	889	912	936	960	10.323	14.020	14.887	BA de Canadá + 160%	6,29%	
0-E	SAAM Towage Canadá Inc(2 y 3)	Canadá	0-E	Scotiabank Canada	Canadá	Dólar Canadiense	Mensual	234	119,18	12,152	-	-	-	-	-	-	12,152	BA de Canadá + 160%	3,87%	
0-E	SAAM Towage Canadá Inc(2 y 3)	Canadá	0-E	Scotiabank Canada	Canadá	Dólar Canadiense	Mensual	338	10.392	10.730	-	-	-	-	-	-	10.730	BA de Canadá + 1,45%	3,59%	
0-E	Ian Taylor Perú	Perú	0-E	BBVA Perú	Perú	Dólar	Mensual	115	323	438	492	483	511	44	-	1.530	1.968	5,86%	5,86%	
0-E	Ian Taylor Perú	Perú	0-E	Banco de Crédito del Perú	Perú	Dólar	Mensual	28	79	107	111	117	124	132	57	541	648	5,93%	5,93%	
0-E	Ian Taylor Perú	Perú	0-E	BBVA Perú	Perú	Sol Peruano	Mensual	129	214	343	-	-	-	-	-	-	343	1,30%	1,30%	
0-E	Ian Taylor Perú	Perú	0-E	Banco de Crédito del Perú	Perú	Sol Peruano	Mensual	121	80	201	-	-	-	-	-	-	201	1,18%	1,18%	
0-E	Saam Towage Colombia SAS	Colombia	0-E	Banco de Occidente	Colombia	Dólar	Semestral	712	-	712	-	-	-	-	-	-	712	Libor180 + 1,65%	2,53%	
0-E	Saam Towage Colombia SAS	Colombia	0-E	Itaú Corpbanca New York Branch	EE.UU	Dólar	Mensual	716	1.875	2.591	2.500	2.500	2.500	13.125	-	20.625	23.216	SOFR30 + 2,5%	6,58%	
0-E	Aerosan SAS	Colombia	0-E	Banco de Bogotá Miami	Colombia	Peso Colombiano	Trimestral	169	506	675	592	592	592	592	-	2.368	3.043	DTF + 3,5%	7,27%	
0-E	SAAM Towage Brasil (3)	Brasil	0-E	BNDDES	Brasil	Dólar	Mensual	326	946	1.272	1.262	1.262	1.262	421	-	4.207	5.479	3,7%	3,7%	
0-E	SAAM Towage Brasil (3)	Brasil	0-E	BNDDES	Brasil	Dólar	Mensual	391	1.136	1.527	1.514	1.514	1.514	505	-	5.047	6.574	3,7%	3,7%	
0-E	SAAM Towage Brasil (3)	Brasil	0-E	BNDDES	Brasil	Real	Mensual	104	284	388	379	379	379	126	-	1.263	1.651	TJLP + 3,70%	8,79%	
0-E	SAAM Towage Brasil (3)	Brasil	0-E	BNDDES	Brasil	Dólar	Mensual	291	824	1.115	1.099	1.099	1.099	1.099	6.304	-	10.700	11.815	2,6%	2,6%
0-E	SAAM Towage Brasil (3)	Brasil	0-E	BNDDES	Brasil	Dólar	Mensual	210	583	793	777	777	777	777	4.498	-	7.606	8.399	3,6%	3,6%
0-E	SAAM Towage Brasil (3)	Brasil	0-E	Caterpillar	Brasil	Dólar	Mensual	103	307	410	155	44	-	-	-	199	609	3,8%	3,8%	
0-E	SAAM Towage Brasil (3)	Brasil	0-E	Caterpillar	Brasil	Dólar	Mensual	126	374	500	191	54	-	-	-	245	745	3,8%	3,8%	
0-E	SAAM Towage Brasil (3)	Brasil	0-E	Caterpillar	Brasil	Real	Mensual	32	92	124	46	13	-	-	-	59	183	TJLP + 3,80%	8,89%	
0-E	SAAM Towage Brasil (3)	Brasil	0-E	Banco Do Brasil	Brasil	Dólar	Mensual	319	894	1.213	1.193	1.193	1.193	1.193	1.299	6.071	7.284	3,5%	3,5%	
0-E	SAAM Towage Brasil (3)	Brasil	0-E	Banco Do Brasil	Brasil	Dólar	Mensual	217	606	823	808	808	808	808	987	4.219	5.042	3,6%	3,6%	
0-E	SAAM Towage Brasil (3)	Brasil	0-E	BNDDES	Brasil	Dólar	Mensual	108	178	286	-	-	-	-	-	-	286	4,4%	4,4%	
0-E	SAAM Towage Brasil (3)	Brasil	0-E	BNDDES	Brasil	Dólar	Mensual	319	877	1.196	1.169	1.169	1.169	1.169	5.823	10.499	11.695	3,7%	3,7%	
0-E	SAAM Towage Brasil (3)	Brasil	0-E	Banco Do Brasil	Brasil	Dólar	Mensual	894	2.642	3.536	1.174	-	-	-	-	-	1.174	4.710	3,8%	3,8%
Total préstamos bancarios de operaciones continuadas								12.534	55.070	67.604	152.765	18.314	22.563	20.951	29.291	243.884	311.488			

Total préstamos bancarios de operaciones continuadas

12.534 55.070 67.604 152.765 18.314 22.563 20.951 29.291 243.884 311.488

(1) Tasa efectiva es una TIR de los flujos proyectados, la cual considera para tasas variables la tasa del día de cierre del período 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

##### (22.2) Arrendamiento financiero por pagar

Los pasivos financieros de arrendamiento por pagar están compuestos de la siguiente forma, al 30 de septiembre 2023:

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\$	Contrato	Efectiva
97.080.000-k	Banco Bice	94.058.000-5	Servicios Aeroportuarios Aerosan	Chile	Dólar	Mensual	12	36	48	50	21	-	-	-	71	119	7,46%	7,46%
97.080.000-k	Banco Bice	94.058.000-5	Servicios Aeroportuarios Aerosan	Chile	Dólar	Mensual	15	44	59	61	19	-	-	-	80	139	7,36%	7,36%
0-E	Itaú	0-E	Aerosan SAS	Colombia	Peso colombiano	Mensual	30	89	119	131	136	-	-	-	317	436	12,42%	12,42%
0-E	Banco de Occidente	0-E	Aerosan SAS	Colombia	Peso colombiano	Mensual	8	23	31	8	-	-	-	-	8	39	13,98%	13,98%
0-E	Banco de Occidente	0-E	Aerosan SAS	Colombia	Peso colombiano	Mensual	7	22	29	27	2	-	-	-	29	58	13,98%	13,98%
0-E	Banco de Occidente	0-E	Aerosan SAS	Colombia	Peso colombiano	Mensual	6	18	24	28	7	-	-	-	35	59	13,98%	13,98%
0-E	Scotiabank Perú	0-E	Ian Taylor Perú	Perú	Dólar	Mensual	138	187	325	-	-	-	-	-	-	325	5,10%	5,10%
0-E	Banco Colombia Panamá	0-E	Saam Towage Colombia SAS	Colombia	Dólar	Semestral	325	34	359	-	-	-	-	-	-	359	13,91%	13,91%
<b>Total arrendamientos financieros de operaciones continuadas</b>							<b>541</b>	<b>453</b>	<b>994</b>	<b>355</b>	<b>185</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>540</b>	<b>1.534</b>		

Los pasivos financieros de arrendamiento por pagar están compuestos de la siguiente forma, al 31 de diciembre 2022:

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\$	Contrato	Efectiva
97.080.000-k	Banco Bice	94.058.000-5	Servicios Aeroportuarios Aerosan	Chile	Dólar	Mensual	13	33	46	51	49	-	-	-	100	146	7,46%	7,46%
97.080.000-k	Banco Bice	94.058.000-5	Servicios Aeroportuarios Aerosan	Chile	Dólar	Mensual	16	42	58	63	61	-	-	-	124	182	7,36%	7,36%
0-E	Itaú	0-E	Aerosan SAS	Colombia	Peso colombiano	Mensual	21	63	84	174	174	-	-	-	348	432	12,42%	12,42%
0-E	Banco de Occidente	0-E	Aerosan SAS	Colombia	Peso colombiano	Mensual	6	19	25	26	-	-	-	-	26	51	13,98%	13,98%
0-E	Banco de Occidente	0-E	Aerosan SAS	Colombia	Peso colombiano	Mensual	6	18	24	26	18	-	-	-	44	68	13,98%	13,98%
0-E	Banco de Crédito del Perú	0-E	Ian Taylor Perú	Perú	Dólar	Mensual	204	2.336	2.540	-	-	-	-	-	-	2.540	4,85%	4,97%
0-E	Scotiabank Perú	0-E	Ian Taylor Perú	Perú	Dólar	Mensual	134	409	543	187	-	-	-	-	187	730	5,10%	5,10%
0-E	Banco Colombia Panamá	0-E	Saam Towage Colombia SAS	Colombia	Dólar	Semestral	347	648	995	35	-	-	-	-	35	1030	13,91%	13,91%
<b>Total arrendamientos financieros de operaciones continuadas</b>							<b>747</b>	<b>3.568</b>	<b>4.315</b>	<b>562</b>	<b>302</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>864</b>	<b>5.179</b>		

## 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 al 30 de septiembre del 2023 es la siguiente

Rut Deudora	Entidad Deudora	País Deudora	Número de inscripción	Serie	Vcto.	Moneda	Tipo de Amortización	Tasa efectiva	Tasa nominal	Hasta 90 días	Mas 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
										M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$
76.196.718-5	Sociedad Matriz SAAM S.A.	Chile	794	Serie C	2026	UF	Semestral	2,39%	2,80%	482	-	482	-	-	57.250	-	-	57.250	57.732
76.196.718-5	Sociedad Matriz SAAM S.A.	Chile	794	Serie E	2030	UF	Semestral	1,25%	1,30%	192	-	192	-	-	-	-	57.351	57.351	57.543
76.196.718-5	Sociedad Matriz SAAM S.A.	Chile	1037	Serie H	2030	UF	Semestral	1,25%	1,30%	171	-	171	-	-	-	-	47.910	47.910	48.081
<b>Total obligaciones con el público de operaciones continuadas</b>										<b>845</b>	<b>-</b>	<b>845</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>57.250</b>	<b>-</b>	<b>105.261</b>	<b>162.511</b>	<b>163.356</b>

La composición de las obligaciones con el público al 31 de diciembre del 2022 es la siguiente

Rut Deudora	Entidad Deudora	País Deudora	Número de inscripción	Serie	Vcto.	Moneda	Tipo de Amortización	Tasa efectiva	Tasa nominal	Hasta 90 días	Mas 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
										M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$
76.196.718-5	Sociedad Matriz SAAM S.A.	Chile	794	Serie C	2026	UF	Semestral	2,39%	2,80%	-	70	70	-	-	58.249	-	-	58.249	58.319
76.196.718-5	Sociedad Matriz SAAM S.A.	Chile	794	Serie E	2030	UF	Semestral	1,25%	1,30%	-	28	28	-	-	-	-	49.312	49.312	49.340
76.196.718-5	Sociedad Matriz SAAM S.A.	Chile	1037	Serie H	2030	UF	Semestral	1,25%	1,30%	352	-	352	-	-	-	-	57.546	57.546	57.898
<b>Total obligaciones con el público de operaciones continuadas</b>										<b>352</b>	<b>98</b>	<b>450</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>58.249</b>	<b>-</b>	<b>106.858</b>	<b>165.107</b>	<b>165.557</b>

Con fecha 17 de enero de 2017 SM SAAM realizó una colocación de bonos correspondientes a la serie C. Estos bonos se colocaron por un monto total de UF 1.400.000, a una tasa de colocación de 2,40% anual, con vencimiento el 15 de diciembre de 2026 y con cargo a la línea número 794. La recaudación por la colocación de bonos ascendió a MUS\$ 57.506.

Con fecha 23 de septiembre 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 septiembre 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) Pasivos financieros por contratos de arrendamientos operativos:

La composición al 30 de septiembre 2023 es la 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	Tasa de Interés
					MUS\$									
					MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	Contrato
SAAM S.A.	Inmobiliaria Renta Segunda SpA	UF	Mensual	64	198	262	278	294	25	-	-	597	859	5,60%
Ecuaestibas S.A.	Consortio del Pichincha S.A.	USD	Mensual	2	7	9	10	2	-	-	-	12	21	4,50%
SAAM Smit Towage Panamá	Proveedores varios	USD	Mensual	34	85	119	162	167	104	-	-	433	552	6,10%
SAAM Towage México	Proveedores varios	MXP	Mensual	41	109	150	56	-	-	-	-	56	206	7,10%
SAAM Towage México	Proveedores varios	USD	Mensual	5	11	16	-	-	-	-	-	-	16	7,10%
Recursos Portuarios SA de CV	Hewlett-Packard Peration Mexico S.A. de C.V.	USD	Mensual	4	9	13	15	8	-	-	-	23	36	7,10%
Saam Remolcadores SA de CV	Hewlett-Packard Peration Mexico S.A. de C.V.	USD	Mensual	21	21	42	-	-	-	-	-	-	42	7,10%
SAAM Towage Canadá Inc.	Proveedores varios	CAD	Mensual	75	226	301	325	222	158	131	671	1507	1808	2,92%
SAAM Towage Brasil S.A.	Proveedores varios	BRL	Mensual	148	483	631	718	814	929	240	428	3.129	3.760	0,74%
SAAM Towage Brasil S.A.	Proveedores varios	USD	Mensual	598	1811	2.409	2.491	2.586	2.683	458	-	8.218	10.627	0,74%
Saam Towage Perú S.A.C.	Ian Taylor Agencias S.A.C.	USD	Mensual	25	167	192	-	-	-	-	-	-	192	4,00%
Servicios Aeroportuarios Aerosan S.A.	Soc. Concesionaria Nuevo Pudahuel	UF	Mensual	1331	736	2.067	1.012	1.048	1.085	1.124	5.345	9.614	11.681	3,50%
Servicios Aeroportuarios Aerosan S.A.	Royal	UF	Mensual	39	65	104	-	-	-	-	-	-	104	3,50%
Servicios Aeroportuarios Aerosan S.A.	Proveedores varios	USD	Mensual	59	124	183	67	78	91	107	81	424	607	15,80%
Saam Towage Colombia S.A.S.	Orion del Pacífico	COP	Mensual	20	63	83	117	-	-	-	-	117	200	5,44%
Saam Towage Colombia S.A.S.	Proveedores varios	COP	Mensual	5	14	19	5	-	-	-	-	5	24	5,44%
Aerosan Airport Services S.A.	Soc. Concesionaria Nuevo Pudahuel	UF	Mensual	204	-	204	-	-	-	-	-	-	204	3,50%
Aerosan SAS	Soc. Concesionaria Op. Aeroportuaria Internacional S.A.	COP	Mensual	486	1.266	1.752	1.208	856	182	-	-	2.246	3.998	3,50%
Aronem	Corporación Quiport	USD	Mensual	15	48	63	69	75	81	89	490	804	867	8,34%
<b>Total arrendamiento operativo de operaciones continuadas</b>				<b>3.176</b>	<b>5.443</b>	<b>8.619</b>	<b>6.533</b>	<b>6.150</b>	<b>5.338</b>	<b>2.149</b>	<b>7.015</b>	<b>27.185</b>	<b>35.804</b>	

## SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### NOTA 22 Otros pasivos financieros, continuación

##### (22.4) Pasivos financieros por contratos de arrendamientos operativos, continuación:

La composición al 31 de diciembre 2022 es la 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	Tasa de Interés
				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	63	194	257	270	286	251	-	-	807	1064	5,60%
Ecuaestibas S.A.	Consortio del Pichincha S.A.	USD	Mensual	4	13	17	19	20	-	-	-	39	56	4,50%
SAAM Smit Towage Panamá	Proveedores varios	USD	Mensual	15	25	40	66	76	70	-	-	212	252	4,00%
SAAM Towage México	Proveedores varios	MXP	Mensual	21	44	65	69	39	3	-	-	111	176	7,00%
SAAM Towage México	Proveedores varios	USD	Mensual	31	25	56	12	-	-	-	-	12	68	7,00%
SAAM Towage Canadá Inc.	Proveedores varios	CAD	Mensual	76	227	303	318	332	213	136	744	1743	2.046	3,00%
SAAM Towage Brasil S.A.	Proveedores varios	BRL	Mensual	121	384	505	566	634	710	726	-	2.636	3.141	1,00%
SAAM Towage Brasil S.A.	Proveedores varios	USD	Mensual	566	1769	2.335	2.431	2.515	2.610	2.474	-	10.030	12.365	1,00%
Saam Towage Perú S.A.C.	Ian Taylor Agencias S.A.C.	USD	Mensual	43	60	103	89	65	-	-	-	154	257	4,00%
Servicios Aeroportuarios Aerosan S.A.	Soc. Concesionaria Nuevo Pudahuel	UF	Mensual	1451	3.882	5.333	1240	1352	1352	1352	5.213	10.509	15.842	3,50%
Servicios Aeroportuarios Aerosan S.A.	Royal	UF	Mensual	35	121	156	66	-	-	-	-	66	222	3,50%
Saam Towage Colombia S.A.S.	Proveedores varios	COP	Mensual	23	72	95	196	-	-	-	-	196	291	5,00%
Aerosan SAS	Soc. Concesionaria Op. Aeroportuaria Internacional S.A.	COP	Mensual	379	1.145	1.524	952	798	568	55	-	2.373	3.897	3,50%
Aronem	Corporación Quiport	USD	Mensual	14	43	57	62	67	73	87	532	821	878	8,34%
<b>Total arrendamiento operativo de operaciones continuadas</b>				<b>2.842</b>	<b>8.004</b>	<b>10.846</b>	<b>6.356</b>	<b>6.184</b>	<b>5.850</b>	<b>4.830</b>	<b>6.489</b>	<b>29.709</b>	<b>40.555</b>	

## SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### NOTA 22 Otros pasivos financieros, continuación

##### (22.5) Obligación contrato de concesión:

Las obligaciones por contrato de concesión están compuestas de la siguiente forma, al 30 de septiembre de 2023:

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 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 Pasivo	Tasa contrato concesión
					M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	
Instituto Costarricense de Puertos del Pacífico	0-E	Concesionaria SAAM Costa Rica S.A.	Costa Rica	Dólar	94	-	94	-	-	-	-	-	-	94	5% de los ingresos
<b>Total obligaciones por contrato de concesión de operaciones continuadas</b>					<b>94</b>	<b>-</b>	<b>94</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>94</b>	

Las obligaciones por contrato de concesión están compuestas de la siguiente forma, al 31 de diciembre de 2022:

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 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 Pasivo	Tasa contrato concesión
					M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	
Instituto Costarricense de Puertos del Pacífico	0-E	Concesionaria SAAM Costa Rica S.A.	Costa Rica	Dólar	93	-	93	-	-	-	-	-	-	93	5% de los ingresos
<b>Subtotal obligaciones por contrato de concesión de operaciones continuadas</b>					<b>93</b>	<b>-</b>	<b>93</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>93</b>	

## SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### NOTA 22 Otros pasivos financieros, continuación

##### (22.6) Otros pasivos financieros (Opción):

Los Otros pasivos financieros (Opción) están compuestas de la siguiente forma, al 30 de septiembre de 2023:

Nombre Entidad Deudora	Rut Entidad Deudora	Nombre Entidad Acreedora	País Empresa Deudora	Moneda	Tipo de operación	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\$	Más de 3 años M US\$	Total no Corriente M US\$	Total Pasivo M US\$
SAAM S.A.	97.036.000-K	Clear Ocean Investment S.A. / Bellomare Ventures Inc.	Chile	Dólar	Opción	-	-	-	25.147	-	-	25.147	25.147
<b>Total otros pasivos financieros de operaciones continuadas</b>						-	-	-	25.147	-	-	25.147	25.147

Los Otros pasivos financieros (Opción) están compuestas de la siguiente forma, al 31 de diciembre de 2022:

Nombre Entidad Deudora	Rut Entidad Deudora	Nombre Entidad Acreedora	País Empresa Deudora	Moneda	Tipo de operación	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\$	Más de 3 años M US\$	Total no Corriente M US\$	Total Pasivo M US\$
SAAM S.A.	97.036.000-K	Clear Ocean Investment S.A. / Bellomare Ventures Inc.	Chile	Dólar	Opción	-	-	-	24.700	-	-	24.700	24.700
<b>Total otros pasivos financieros de operaciones continuadas</b>						-	-	-	24.700	-	-	24.700	24.700

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 (esto por existir una opción “Call” y una “Put”). La valorización de este pasivo financiero, se efectuará en la fecha en que se cumpla el plazo de la transacción.

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.

## SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### NOTA 22 Otros pasivos financieros, continuación

##### (22.7) Pasivos Financieros no descontados:

(22.7.1) El flujo contractual de préstamos bancarios corrientes al 30 de septiembre 2023 es el siguiente:

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	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 Efectiva (1)
								MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	Contrato	
76.196.718-5	Sociedad Matriz SAAM S.A. (3)	Chile	97.036.000-K	Banco Santander	Chile	Dólar	Semestral	360	543	903	15.878	-	-	-	-	15.878	16.781	SOFR180 + 1.15%	4.96%
76.196.718-5	Sociedad Matriz SAAM S.A. (3)	Chile	97.036.000-K	Banco Santander	Chile	Dólar	Semestral	210	317	527	9.262	-	-	-	-	9.262	9.789	SOFR180 + 1.15%	4.96%
76.196.718-5	Sociedad Matriz SAAM S.A. (3)	Chile	97.036.000-K	Banco Santander	Chile	Dólar	Semestral	120	181	301	5.293	-	-	-	-	5.293	5.594	SOFR180 + 1.15%	4.96%
92.048.000-4	SAAM S.A. (2 y 3)	Chile	97.018.000-1	Banco Scotiabank	Chile	Dólar	Semestral	356	42.442	42.798	-	-	-	-	-	42.798	42.798	SOFR180 + 1.11%	3.40%
77.587.224-1	SAAM Aéreo S.A. (2 y 3)	Chile	97.004.000-5	Banco de Chile	Chile	Peso Chileno	Semestral	2.023	2.007	4.030	5.869	-	-	-	-	5.869	9.899	1.71%	1.71%
0-E	Ecuestribas S.A.	Ecuador	97.006.000-6	Banco Crédito e Inversiones	Chile	Dólar	Semestral	389	383	772	749	727	356	-	-	1.832	2.604	3.09%	3.09%
0-E	SAAM Remolcadores S.A. de C.V.	México	0-E	Santander México	México	Dólar	Al vencimiento	1.007	-	1.007	-	-	-	-	-	-	1.007	SOFR 30 + 2.7%	8.02%
0-E	SAAM Towage México S.A. de C.V. (3)	México	0-E	Corpbanca New York Branch	EEUU	Dólar	Semestral	3.134	3.088	6.222	3.043	-	-	-	-	3.043	9.265	2.90%	2.90%
0-E	Barú Offshore De México SAPI de CV	México	0-E	Santander México	México	Dólar	Trimestral	302	-	302	-	-	-	-	-	-	302	SOFR 30 + 2.95%	7.94%
0-E	Barú Offshore De México SAPI de CV	México	0-E	Santander México	México	Dólar	Trimestral	201	-	201	-	-	-	-	-	-	201	SOFR 30 + 2.7%	8.02%
0-E	SAAM Towage El Salvador S.A. de C.V.	El Salvador	97.006.000-6	Banco Crédito e Inversiones	EEUU	Dólar	Semestral	-	2.715	2.715	2.575	9.373	-	-	-	11.948	14.663	SOFR 180 + 2.80%	6.33%
0-E	Ian Taylor Perú	Perú	0-E	BBVA Perú	Perú	Dólar	Mensual	132	397	529	530	530	221	-	-	1.281	1.810	0.0586	5.86%
0-E	Ian Taylor Perú	Perú	0-E	Banco de Crédito del Perú	Perú	Dólar	Mensual	35	105	140	140	140	140	93	-	513	653	5.93%	5.93%
0-E	SAAM Towage Colombia SAS	Colombia	0-E	Itaú Corpbanca New York Branch	EEUU	Dólar	Mensual	1.037	3.037	4.074	3.878	3.683	14.268	-	-	21.829	25.903	SOFR30 + 2.5%	7.29%
0-E	Aerosan SAS	Colombia	0-E	Banco de Bogotá Miami	Colombia	Dólar	Trimestral	397	386	783	736	689	642	153	-	2.220	3.003	SOFR90 + 2.4%	7.78%
0-E	SAAM Towage Brasil (3)	Brasil	0-E	Banco Do Brasil	Brasil	Dólar	Mensual	354	1.047	1.401	1.356	1.314	1.272	1.013	640	5.595	6.996	3.50%	3.50%
0-E	SAAM Towage Brasil (3)	Brasil	0-E	Banco Do Brasil	Brasil	Dólar	Mensual	242	715	957	926	897	868	711	524	3.926	4.883	3.60%	3.60%
0-E	SAAM Towage Brasil (3)	Brasil	0-E	BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	357	1.053	1.410	1.362	1.315	745	-	-	3.422	4.832	3.7%	3.7%
0-E	SAAM Towage Brasil (3)	Brasil	0-E	BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	428	1.264	1.692	1.635	1.578	894	-	-	4.107	5.799	3.7%	3.7%
0-E	SAAM Towage Brasil (3)	Brasil	0-E	BNDES	Brasil	Real	Mensual	135	390	525	483	441	238	-	-	1.162	1.687	TJLP + 3.70%	10.70%
0-E	SAAM Towage Brasil (3)	Brasil	0-E	BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	346	1.027	1.373	1.343	1.315	1.286	1.258	5.848	11.050	12.423	2.6%	2.6%
0-E	SAAM Towage Brasil (3)	Brasil	0-E	BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	264	783	1.047	1.019	991	963	935	4.283	8.191	9.238	3.6%	3.6%
0-E	SAAM Towage Brasil (3)	Brasil	0-E	Caterpillar	Brasil	Dólar	Mensual	105	126	231	78	-	-	-	-	78	309	3.8%	3.8%
0-E	SAAM Towage Brasil (3)	Brasil	0-E	Caterpillar	Brasil	Dólar	Mensual	128	155	283	96	-	-	-	-	96	379	3.8%	3.8%
0-E	SAAM Towage Brasil (3)	Brasil	0-E	Caterpillar	Brasil	Real	Mensual	34	41	75	25	-	-	-	-	25	100	TJLP + 3.80%	10.80%
0-E	SAAM Towage Brasil (3)	Brasil	0-E	BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	407	1.204	1.611	1.561	1.511	1.460	1.411	5.405	11.348	12.959	4.3%	4.3%
0-E	SAAM Towage Brasil (3)	Brasil	0-E	BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	898	1.184	2.082	-	-	-	-	-	-	2.082	3.8%	3.8%
0-E	SAAM Towage Brasil (3 y 4)	Brasil	97.018.000-1	Banco Scotiabank	Chile	Dólar	Mensual	303	50.000	50.303	-	-	-	-	-	-	50.303	SOFR 90 + 1.20%	6.6%
0-E	SAAM Towage Brasil (3 y 4)	Brasil	0-E	Banco Do Brasil	Brasil	Dólar	Mensual	376	1.110	1.486	1.435	1.388	1.341	1.294	1.451	6.909	8.395	3.9%	3.9%
0-E	SAAM Towage Brasil (3 y 4)	Brasil	0-E	BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	293	870	1.163	1.137	1.111	1.084	1.058	932	5.322	6.485	2.6%	2.6%
0-E	SAAM Towage Brasil (3 y 4)	Brasil	0-E	BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	-	528	528	1.039	1.018	997	977	8.968	12.999	13.527	2.8%	2.8%
0-E	SAAM Towage Brasil (3 y 4)	Brasil	0-E	BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	655	1.945	2.600	2.542	2.484	2.426	2.370	14.431	24.253	26.853	2.9%	2.9%
0-E	SAAM Towage Brasil (3 y 4)	Brasil	0-E	BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	155	457	612	594	575	557	539	541	2.806	3.418	3.6%	3.6%
0-E	SAAM Towage Brasil (3 y 4)	Brasil	0-E	BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	-	525	525	1.030	1.004	979	954	8.447	12.414	12.939	3.8%	3.8%
0-E	SAAM Towage Brasil (3 y 4)	Brasil	0-E	BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	639	1.894	2.533	2.463	2.393	2.324	2.257	13.392	22.829	25.362	3.9%	3.9%
Total préstamos bancarios de operaciones continuadas								15.822	121.919	137.741	68.077	34.477	33.061	15.023	64.862	215.500	353.241		

(1) Tasa efectiva es una TIR de los flujos proyectados, la cual considera para tasas variables la tasa del día de cierre del período 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

(4) Préstamos obtenidos para financiar la adquisición de la flota de remolcadores de Starnav en Brasil y otras necesidades corporativas.



## SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### NOTA 22 Otros pasivos financieros, continuación

##### (22.7) Pasivos Financieros no descontados, continuación:

(22.7.1) El flujo contractual de préstamos bancarios corrientes al 31 de diciembre 2022 es el siguiente:

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	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					
								MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	Contrato	Efectiva (1)
76.196.718-5	Sociedad Matriz SAAM S.A. (3)	Chile	97.036.000-K	Banco Santander	Chile	Dólar	Semestral	596	599	1.195	31.199	-	-	-	-	31.199	32.394	Libor180 + 1,15%	5,12%					
76.196.718-5	Sociedad Matriz SAAM S.A. (3)	Chile	97.036.000-K	Banco Santander	Chile	Dólar	Semestral	348	350	698	18.199	-	-	-	-	18.199	18.897	Libor180 + 1,15%	5,12%					
76.196.718-5	Sociedad Matriz SAAM S.A. (3)	Chile	97.036.000-K	Banco Santander	Chile	Dólar	Semestral	199	200	399	10.400	-	-	-	-	10.400	10.799	Libor180 + 1,15%	5,12%					
92.048.000-4	SAAM S.A. (2 y 3)	Chile	97.018.000-1	Banco Scotiabank	Chile	Dólar	Semestral	-	13.312	13.312	66.861	-	-	-	-	66.861	80.173	Libor180 + 1,11%	3,55%					
77.587.224-1	SAAM Aéreo S.A. (2 y 3)	Chile	97.004.000-5	Banco de Chile	Chile	Peso Chileno	Semestral	-	4.198	4.198	8.242	-	-	-	-	8.242	12.440	1,71%	1,71%					
96.885.450-K	Aerosan Airport Services S.A.	Chile	97.036.000-K	Banco Santander	Chile	Dólar	Mensual	421	-	421	-	-	-	-	-	-	421	4,20%	4,20%					
0-E	Ecuaestibas S.A.	Ecuador	97.006.000-6	Banco Crédito e Inversiones	Chile	Dólar	Semestral	11	771	782	749	727	711	-	-	2.187	2.969	3,09%	3,09%					
0-E	Saam Remolcadores S.A. de C.V.	México	0-E	Santander México	México	Dólar	Al vencimiento	1.007	-	1.007	-	-	-	-	-	-	1.007	SOFR 1mes + 2,95%	7,30%					
0-E	SAAM Towage México S.A. de C.V. (3)	México	0-E	Corpbanca New York Branch	EE.UU.	Dólar	Semestral	3.114	3.221	6.335	6.128	3.008	-	-	-	9.136	15.471	2,90%	2,90%					
0-E	Barú Offshore De México SAPI de CV	México	0-E	Santander México	México	Dólar	Trimestral	303	-	303	-	-	-	-	-	-	303	3,40%	3,40%					
0-E	Barú Offshore De México SAPI de CV	México	0-E	Santander México	México	Dólar	Trimestral	202	-	202	-	-	-	-	-	-	202	SOFR 1mes + 2,95%	7,30%					
0-E	SAAM Towage El Salvador S.A. de C.V.	El Salvador	97.006.000-6	Banco Crédito e Inversiones	EE.UU.	Dólar	Semestral	1.281	1.058	2.339	2.081	2.030	9.000	-	-	13.111	15.450	Libor180 + 2,80%	5,97%					
0-E	SAAM Towage Canadá Inc(3)	Canadá	0-E	Scotiabank Canada	Canadá	Dólar Canadiense	Mensual	218	682	900	1.003	1.093	1.191	1.297	14.819	19.403	BA de Canadá + 1,60%	6,29%						
0-E	SAAM Towage Canadá Inc(2 y 3)	Canadá	0-E	Scotiabank Canada	Canadá	Dólar Canadiense	Mensual	236	12.284	12.520	-	-	-	-	-	-	12.520	BA de Canadá + 1,60%	3,87%					
0-E	SAAM Towage Canadá Inc(2 y 3)	Canadá	0-E	Scotiabank Canada	Canadá	Dólar Canadiense	Mensual	340	10.574	10.914	-	-	-	-	-	-	10.914	BA de Canadá + 1,45%	3,59%					
0-E	Ian Taylor Perú	Perú	0-E	BBVA Perú	Perú	Dólar	Mensual	132	442	574	530	530	530	44	-	16.34	2.208	5,86%	5,86%					
0-E	Ian Taylor Perú	Perú	0-E	Banco de Crédito del Perú	Perú	Dólar	Mensual	35	88	123	140	140	140	140	58	618	741	0,0593	5,93%					
0-E	Ian Taylor Perú	Perú	0-E	BBVA Perú	Perú	Sol Peruano	Mensual	129	215	344	-	-	-	-	-	-	344	0,013	1,30%					
0-E	Ian Taylor Perú	Perú	0-E	Banco de Crédito del Perú	Perú	Sol Peruano	Mensual	121	81	202	-	-	-	-	-	-	202	1,18%	1,18%					
0-E	Saam Towage Colombia SAS	Colombia	0-E	Banco de Occidente	Colombia	Dólar	Semestral	718	-	718	-	-	-	-	-	-	718	Libor180 + 1,65%	2,53%					
0-E	Saam Towage Colombia SAS	Colombia	0-E	Itaú Corpbanca New York Branch	EE.UU.	Dólar	Mensual	1.016	2.983	3.999	3.828	3.657	3.487	13.345	-	24.317	28.316	SOFR30 + 2,5%	6,58%					
0-E	Aerosan SAS	Colombia	0-E	Banco de Bogotá Miami	Colombia	Peso Colombiano	Trimestral	175	1.575	1.750	614	614	614	614	-	2.456	4.206	DTF + 3,5%	7,27%					
0-E	SAAM Towage Brasil (3)	Brasil	0-E	BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	364	1.081	1.445	1.398	1.351	1.303	424	-	4.476	5.921	3,7%	3,7%					
0-E	SAAM Towage Brasil (3)	Brasil	0-E	BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	437	1.297	1.734	1.678	1.621	1.564	509	-	5.372	7.106	3,7%	3,7%					
0-E	SAAM Towage Brasil (3)	Brasil	0-E	BNDES	Brasil	Real	Mensual	136	398	534	494	454	414	129	-	1.491	2.025	TJLP + 3,70%	8,79%					
0-E	SAAM Towage Brasil (3)	Brasil	0-E	BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	348	1.044	1.392	1.365	1.336	1.308	1.279	6.789	12.077	13.469	2,6%	2,6%					
0-E	SAAM Towage Brasil (3)	Brasil	0-E	BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	267	800	1.067	1.040	1.012	984	956	4.982	8.974	10.041	3,6%	3,6%					
0-E	SAAM Towage Brasil (3)	Brasil	0-E	Caterpillar	Brasil	Dólar	Mensual	108	317	425	160	44	-	-	-	204	629	3,8%	3,8%					
0-E	SAAM Towage Brasil (3)	Brasil	0-E	Caterpillar	Brasil	Dólar	Mensual	131	387	518	196	55	-	-	-	251	769	3,8%	3,8%					
0-E	SAAM Towage Brasil (3)	Brasil	0-E	Caterpillar	Brasil	Real	Mensual	35	100	135	49	13	-	-	-	62	197	TJLP + 3,80%	8,89%					
0-E	SAAM Towage Brasil (3)	Brasil	0-E	Banco Do Brasil	Brasil	Dólar	Mensual	361	1.070	1.431	1.390	1.346	1.304	1.262	1.342	6.644	8.075	3,5%	3,5%					
0-E	SAAM Towage Brasil (3)	Brasil	0-E	Banco Do Brasil	Brasil	Dólar	Mensual	247	731	978	949	919	890	860	1.023	4.641	5.619	3,6%	3,6%					
0-E	SAAM Towage Brasil (3)	Brasil	0-E	BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	110	180	290	-	-	-	-	-	-	290	4,4%	4,4%					
0-E	SAAM Towage Brasil (3)	Brasil	0-E	BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	413	1.235	1.648	1.599	1.548	1.498	1.448	6.459	12.552	14.200	3,7%	3,7%					
0-E	SAAM Towage Brasil (3)	Brasil	0-E	Banco Do Brasil	Brasil	Dólar	Mensual	921	2.746	3.667	1.984	-	-	-	-	1.184	4.851	3,8%	3,8%					
Total préstamos bancarios de operaciones continuadas								14.480	64.019	78.499	161.476	21.498	24.938	22.307	35.472	265.691	344.190							

(1) Tasa efectiva es una TIR de los flujos proyectados, la cual considera para tasas variables la tasa del día de cierre del período 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

##### (22.7) Pasivos Financieros no descontados, continuación:

(22.7.2) El flujo contractual de arrendamientos financieros por pagar al 30 de septiembre 2023 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\$	Contrato	Efectiva
97.080.000-k	Banco Bice	94.058.000-5	Servicios Aeroportuarios Aerosan	Chile	Dólar	Mensual	13	38	51	51	21	-	-	-	72	123	7,46%	7,46%
97.080.000-k	Banco Bice	94.058.000-5	Servicios Aeroportuarios Aerosan	Chile	Dólar	Mensual	16	47	63	63	19	-	-	-	82	145	7,36%	7,36%
0-E	Itaú	0-E	Aerosan SAS	Colombia	Peso colombiano	Mensual	32	95	127	192	144	-	-	-	336	463	12,42%	12,42%
0-E	Banco de Occidente	0-E	Aerosan SAS	Colombia	Peso colombiano	Mensual	8	24	32	16	-	-	-	-	16	48	18,98%	18,98%
0-E	Banco de Occidente	0-E	Aerosan SAS	Colombia	Peso colombiano	Mensual	8	23	31	27	11	-	-	-	38	69	18,98%	18,98%
0-E	Banco de Occidente	0-E	Aerosan SAS	Colombia	Peso colombiano	Mensual	6	19	25	31	13	-	-	-	44	69	18,98%	18,98%
0-E	Scotiabank Perú	0-E	Ian Taylor Perú	Perú	Dólar	Mensual	142	189	331	-	-	-	-	-	-	331	5,10%	5,10%
0-E	Bancolombia Panamá	0-E	Saam Towage Colombia SAS	Colombia	Dólar	Semestral	333	37	370	-	-	-	-	-	-	370	16,91%	16,91%
<b>Total arrendamientos financieros de operaciones continuadas</b>							<b>558</b>	<b>472</b>	<b>1.030</b>	<b>380</b>	<b>208</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>588</b>	<b>1.618</b>		

(22.7.2) El flujo contractual de arrendamientos financieros por pagar al 31 de diciembre 2022 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\$	Contrato	Efectiva
97.080.000-k	Banco Bice	94.058.000-5	Servicios Aeroportuarios Aerosan	Chile	Dólar	Mensual	14	37	51	51	51	-	-	-	102	153	7,46%	7,46%
97.080.000-k	Banco Bice	94.058.000-5	Servicios Aeroportuarios Aerosan	Chile	Dólar	Mensual	17	46	63	63	63	-	-	-	126	189	7,36%	7,36%
0-E	Itaú	0-E	Aerosan SAS	Colombia	Peso colombiano	Mensual	22	67	89	184	184	-	-	-	368	457	12,42%	12,42%
0-E	Banco de Occidente	0-E	Aerosan SAS	Colombia	Peso colombiano	Mensual	7	21	28	28	-	-	-	-	28	56	18,98%	18,98%
0-E	Banco de Occidente	0-E	Aerosan SAS	Colombia	Peso colombiano	Mensual	7	20	27	29	19	-	-	-	48	75	18,98%	18,98%
0-E	Banco de Crédito del Perú	0-E	Ian Taylor Perú	Perú	Dólar	Mensual	223	2.346	2.569	-	-	-	-	-	-	2.569	4,85%	4,97%
0-E	Scotiabank Perú	0-E	Ian Taylor Perú	Perú	Dólar	Mensual	142	425	567	189	-	-	-	-	189	756	5,10%	5,10%
0-E	Bancolombia Panamá	0-E	Saam Towage Colombia SAS	Colombia	Dólar	Semestral	368	686	1.054	37	-	-	-	-	37	1.091	16,91%	16,91%
<b>Total arrendamientos financieros de operaciones continuadas</b>							<b>800</b>	<b>3.648</b>	<b>4.448</b>	<b>581</b>	<b>317</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>898</b>	<b>5.346</b>		

## SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### NOTA 22 Otros pasivos financieros, continuación

##### (22.7) Pasivos Financieros no descontados, continuación:

(22.7.3) El flujo contractual de las obligaciones con el público al 30 de septiembre 2023 es el siguiente:

Rut Deudora	Entidad Deudora	País Deudora	Número de inscripción	Serie	Vcto.	Moneda	Tipo de Amortización	Tasa efectiva	Tasa nominal	Hasta 90 días	Mas 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
										M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$
76.196.718-5	Sociedad Matriz SAAM S.A.	Chile	794	Serie C	2026	UF	Semestral	2,39%	2,80%	787	787	1574	1573	1573	57.371	-	-	60.517	62.091
76.196.718-5	Sociedad Matriz SAAM S.A.	Chile	794	Serie E	2030	UF	Semestral	1,25%	1,30%	367	367	734	733	733	733	733	58.050	60.982	61.716
76.196.718-5	Sociedad Matriz SAAM S.A.	Chile	1037	Serie H	2030	UF	Semestral	1,25%	1,30%	314	314	628	628	628	628	1257	49.129	52.270	52.898
<b>Total obligaciones con el público de operaciones continuadas</b>										<b>1.468</b>	<b>1.468</b>	<b>2.936</b>	<b>2.934</b>	<b>2.934</b>	<b>58.732</b>	<b>1.990</b>	<b>107.179</b>	<b>173.769</b>	<b>176.705</b>

(22.7.3) El flujo contractual de las obligaciones con el público al 31 de diciembre de 2022 es el siguiente:

Rut Deudora	Entidad Deudora	País Deudora	Número de inscripción	Serie	Vcto.	Moneda	Tipo de Amortización	Tasa efectiva	Tasa nominal	Hasta 90 días	Mas 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
										M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$	M US\$
76.196.718-5	Sociedad Matriz SAAM S.A.	Chile	794	Serie C	2026	UF	Semestral	2,39%	2,80%	-	1597	1597	1597	1597	59.031	-	-	62.225	63.822
76.196.718-5	Sociedad Matriz SAAM S.A.	Chile	794	Serie E	2030	UF	Semestral	1,25%	1,30%	-	638	638	638	638	638	638	50.824	53.376	54.014
76.196.718-5	Sociedad Matriz SAAM S.A.	Chile	1037	Serie H	2030	UF	Semestral	1,25%	1,30%	372	372	744	744	744	744	744	59.294	62.270	63.014
<b>Total obligaciones con el público de operaciones continuadas</b>										<b>372</b>	<b>2.607</b>	<b>2.979</b>	<b>2.979</b>	<b>2.979</b>	<b>60.413</b>	<b>1.382</b>	<b>110.118</b>	<b>177.871</b>	<b>180.850</b>

## SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### NOTA 22 Otros pasivos financieros, continuación

##### (22.7) Pasivos Financieros no descontados, continuación:

(22.7.4) El flujo contractual de pasivos financieros por contrato de arrendamientos operativos al 30 de septiembre 2023 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	Tasa de Interés
				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	76	228	304	304	304	25	-	-	633	937	5,60%
Ecuaestibas S.A.	Consorcio del Pichincha S.A.	USD	Mensual	2	7	9	10	2	-	-	-	12	21	4,50%
SAAM Smit Towage Panamá	Proveedores varios	USD	Mensual	42	99	141	172	176	115	-	-	463	604	6,10%
SAAM Towage México	Proveedores varios	MXP	Mensual	44	111	155	57	-	-	-	-	57	212	7,10%
SAAM Towage México	Proveedores varios	USD	Mensual	5	11	16	-	-	-	-	-	-	16	7,10%
Recursos Portuarios SA de CV	Hewlett-Packard Peration Mexico S.A. de C.V.	USD	Mensual	5	11	16	16	8	-	-	-	24	40	7,10%
Saam Remolcadores SA de CV	Hewlett-Packard Peration Mexico S.A. de C.V.	USD	Mensual	21	22	43	-	-	-	-	-	-	43	7,10%
SAAM Towage Canadá Inc.	Proveedores varios	CAD	Mensual	77	230	307	342	245	181	156	826	1750	2.057	2,92%
SAAM Towage Brasil S.A.	Proveedores varios	BRL	Mensual	235	774	1009	1038	1048	1064	296	543	3.989	4.998	0,74%
SAAM Towage Brasil S.A.	Proveedores varios	USD	Mensual	694	2.067	2.761	2.754	2.754	2.754	460	-	8.722	11.483	0,74%
Saam Towage Perú S.A.C.	Ian Taylor Agencias S.A.C.	USD	Mensual	26	170	196	-	-	-	-	-	-	196	4,00%
Servicios Aeroportuarios Aerosan S.A.	Soc. Concesionaria Nuevo Pudahuel	UF	Mensual	1429	999	2.428	1332	1332	1332	1332	5.773	11.101	13.529	3,50%
Servicios Aeroportuarios Aerosan S.A.	Royal	UF	Mensual	40	66	106	-	-	-	-	-	-	106	3,50%
Servicios Aeroportuarios Aerosan S.A.	Proveedores varios	USD	Mensual	82	180	262	129	129	129	129	86	602	864	5,80%
Saam Towage Colombia S.A.S.	Orion del Pacífico	COP	Mensual	23	68	91	121	-	-	-	-	121	212	5,44%
Saam Towage Colombia S.A.S.	Proveedores varios	COP	Mensual	5	15	20	5	-	-	-	-	5	25	5,44%
Aerosan Airport Services S.A.	Soc. Concesionaria Nuevo Pudahuel	UF	Mensual	216	-	216	-	-	-	-	-	-	216	3,50%
Aerosan SAS	Soc. Concesionaria Op. Aeroportuaria Internacional S.A.	COP	Mensual	487	1399	1886	1360	1078	335	-	-	2.773	4.659	3,50%
Aronem	Corporación Quiport	USD	Mensual	33	100	133	134	134	134	134	588	1.124	1.257	8,34%
<b>Total arrendamiento operativo de operaciones continuadas</b>				<b>3.542</b>	<b>6.557</b>	<b>10.099</b>	<b>7.774</b>	<b>7.210</b>	<b>6.069</b>	<b>2.507</b>	<b>7.816</b>	<b>31.376</b>	<b>41.475</b>	

## SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### NOTA 22 Otros pasivos financieros, continuación

##### (22.7) Pasivos Financieros no descontados, continuación:

(22.7.4) El flujo contractual de pasivos financieros por contrato de arrendamientos operativos al 31 de diciembre 2022 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	Tasa de Interés
				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	77	231	308	309	309	257	-	-	875	1.183	5,60%
Ecuaestibas S.A.	Consorcio del Pichincha S.A.	USD	Mensual	5	15	20	20	20	-	-	-	40	60	4,50%
SAAM Smit Towage Panamá	Proveedores varios	USD	Mensual	18	33	51	75	80	79	-	-	234	285	4,00%
SAAM Towage México	Proveedores varios	M.XP	Mensual	24	51	75	74	40	3	-	-	117	192	7,00%
SAAM Towage México	Proveedores varios	USD	Mensual	32	26	58	14	-	-	-	-	14	72	7,00%
SAAM Towage Canadá Inc.	Proveedores varios	CAD	Mensual	77	231	308	338	361	240	155	874	1.968	2.276	3,00%
SAAM Towage Brasil S.A.	Proveedores varios	BRL	Mensual	177	603	780	824	838	838	768	-	3.268	4.048	100%
SAAM Towage Brasil S.A.	Proveedores varios	USD	Mensual	679	2.075	2.754	2.761	2.754	2.754	2.520	-	10.789	13.543	100%
Saam Towage Perú S.A.C.	Ian Taylor Agencias S.A.C.	USD	Mensual	47	71	118	95	65	-	-	-	160	278	4,00%
Servicios Aeroportuarios Aerosan S.A.	Soc. Concesionaria Nuevo Pudahuel	UF	Mensual	1.538	4.615	6.153	1.623	1.604	1.632	1.594	7.459	13.912	20.065	3,50%
Servicios Aeroportuarios Aerosan S.A.	Royal	UF	Mensual	46	124	170	67	-	-	-	-	67	237	3,50%
Saam Towage Colombia S.A.S.	Proveedores varios	COP	Mensual	27	80	107	205	-	-	-	-	205	312	5,00%
Aerosan SAS	Soc. Concesionaria Op. Aeroportuaria Internacional S.A.	COP	Mensual	388	1.185	1.573	1.033	866	616	60	-	2.575	4.148	3,50%
Aronem	Corporación Quiport	USD	Mensual	14	54	68	62	69	75	88	537	831	899	8,34%
<b>Total arrendamiento operativo de operaciones continuadas</b>				<b>3.149</b>	<b>9.394</b>	<b>12.543</b>	<b>7.500</b>	<b>7.006</b>	<b>6.494</b>	<b>5.185</b>	<b>8.870</b>	<b>35.055</b>	<b>47.598</b>	

## 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:

	30-09-2023			31-12-2022		
	Corrientes MUS\$	No corrientes MUS\$	Total MUS\$	Corrientes MUS\$	No corrientes MUS\$	Total MUS\$
Acreedores comerciales	37.968	-	37.968	29.792	-	29.792
Otras cuentas por pagar	13.384	140	13.524	6.463	157	6.620
<b>Total cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar</b>	<b>51.352</b>	<b>140</b>	<b>51.492</b>	<b>36.255</b>	<b>157</b>	<b>36.412</b>

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 2023 y 31 de diciembre de 2022 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\$ 30.09.2023
	Hasta 30 días MUS\$	31-60 días MUS\$	61-90 días MUS\$	91-120 días MUS\$	
Bienes	4.120	920	191	-	5.231
Servicios	26.810	2.352	1.536	188	30.886
<b>Totales</b>	<b>30.930</b>	<b>3.272</b>	<b>1.727</b>	<b>188</b>	<b>36.117</b>

  

Tipo de proveedor	Montos según plazos de pago				Total pagos al día MUS\$ 31.12.2022
	Hasta 30 días MUS\$	31-60 días MUS\$	61-90 días MUS\$	91-120 días MUS\$	
Bienes	2.733	332	236	-	3.301
Servicios	19.551	906	1.157	773	22.387
<b>Totales</b>	<b>22.284</b>	<b>1.238</b>	<b>1.393</b>	<b>773</b>	<b>25.688</b>

## 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:

Montos según plazos de pago							Total pagos vencidos MUS\$ 30.09.2023
Tipo de proveedor	Menor a 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	1.288	141	332	-	-	90	1.851
<b>Totales</b>	<b>1.288</b>	<b>141</b>	<b>332</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>90</b>	<b>1.851</b>

  

Montos según plazos de pago							Total pagos vencidos MUS\$ 31.12.2022
Tipo de proveedor	Menor a 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	3.734	135	149	61	17	8	4.104
<b>Totales</b>	<b>3.734</b>	<b>135</b>	<b>149</b>	<b>61</b>	<b>17</b>	<b>8</b>	<b>4.104</b>

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 2023 y 31 de diciembre de 2022, 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

	30-09-2023			31-12-2022		
	Corrientes MUS\$	No corrientes MUS\$	Total MUS\$	Corrientes MUS\$	No corrientes MUS\$	Total MUS\$
Provisiones legales <sup>(1)</sup>	1	1.450	1.451	-	1.338	1.338
Participación sobre las utilidades <sup>(2)</sup>	6.841	-	6.841	813	-	813
Contraprestación contingente por combinación de negocios	-	5.600	5.600	-	5.600	5.600
Otras provisiones <sup>(3)</sup>	830	5.437	6.267	700	5.207	5.907
<b>Total provisiones</b>	<b>7.672</b>	<b>12.487</b>	<b>20.159</b>	<b>1.513</b>	<b>12.145</b>	<b>13.658</b>

(1) Provisión realizada principalmente por las subsidiarias SAAM Do Brasil Ltda. y SAAM Towage Brasil S.A., las cuales corresponden a juicios laborales en ambas sociedades. Ver nota 36.5.

(2) La Compañía provisiona la participación variable del directorio con base a lo aprobado por la Junta Ordinaria de Accionistas y al ratio de distribución de dividendos históricos como criterio de prudencia, ya que a la fecha no existe aprobación ni acuerdo del Directorio para la distribución de dividendos.

(3) Corresponde principalmente a costos iniciales de los activos en arriendo operativo (activo subyacente corresponde a remolcadores) detallados en los contratos y que son distintos de los pagos periódicos que se encuentran clasificados como otros pasivos financieros. Los arriendos son de la subsidiaria Saam Towage Brasil S.A.

## SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### NOTA 24 Provisiones, continuación

##### (24.1) Reconciliación de las provisiones para el período:

	Provisión Legal	Participación sobre las utilidades	Otras provisiones por combinación de negocios	Otras provisiones	Total provisiones
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
<b>Inicial al 1 de enero de 2022 de operaciones continuadas</b>	<b>986</b>	<b>1.326</b>	<b>5.600</b>	<b>728</b>	<b>8.640</b>
Provisiones adicionales	188	825	-	5.207	6.220
Provisión utilizada <sup>(1)</sup>	(209)	(1.338)	-	-	(1.547)
Reverso de provisión	(13)	-	-	-	(13)
Incremento por reajuste	202	-	-	-	202
Incremento (decremento) en el cambio de moneda extranjera	184	-	-	(28)	156
<b>Total cambios en provisiones</b>	<b>352</b>	<b>(513)</b>	<b>-</b>	<b>5.179</b>	<b>5.018</b>
<b>Saldo al 31 de diciembre 2022</b>	<b>1.338</b>	<b>813</b>	<b>5.600</b>	<b>5.907</b>	<b>13.658</b>
Provisiones adicionales	189	6.841	-	130	7.160
Provisión utilizada <sup>(1)</sup>	-	(813)	-	-	(813)
Incremento (decremento) en el cambio de moneda extranjera	(76)	-	-	230	154
<b>Total cambios en provisiones</b>	<b>113</b>	<b>6.028</b>	<b>-</b>	<b>360</b>	<b>6.501</b>
<b>Patrimonio al 30 de septiembre de 2023</b>	<b>1.451</b>	<b>6.841</b>	<b>5.600</b>	<b>6.267</b>	<b>20.159</b>

(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:

	30-09-2023			31-12-2022		
	Corriente	No corriente	Total	Corriente	No corriente	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Dividendos mínimos a pagar en el siguiente ejercicio <sup>(1)</sup>	145.934	-	145.934	14.453	-	14.453
Dividendos por pagar años anteriores	242	-	242	312	-	312
Ingresos diferidos	1.849	-	1.849	1.846	-	1.846
Iva por pagar	3.883	-	3.883	4.077	-	4.077
Otros pasivos no financieros	255	14	269	90	66	156
<b>Total otros pasivos no financieros</b>	<b>152.163</b>	<b>14</b>	<b>152.177</b>	<b>20.778</b>	<b>66</b>	<b>20.844</b>

(1) Corresponde a la provisión del dividendo mínimo, equivalente al 30% de las utilidades del ejercicio (ver nota 27.3).



## SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### NOTA 26 Beneficios a los empleados y gastos del personal

##### (26.1) Gasto por beneficios a los empleados

Clases de gastos por empleado	01-01-2023	01-01-2022	01-07-2023	01-07-2022
	30-09-2023	30-09-2022	30-09-2023	30-09-2022
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Sueldos y salarios	86.444	71.905	33.019	25.016
Beneficios a corto plazo a los empleados	19.561	15.171	6.115	5.990
Gasto de obligaciones por beneficios definidos	3.482	5.638	(675)	2.041
Participación en utilidades y bonos	7.680	4.519	3.631	1.801
Otros gastos de personal	3.324	6.616	(1.467)	1.577
<b>Total gasto por empleado<sup>(1)</sup></b>	<b>120.491</b>	<b>103.849</b>	<b>40.623</b>	<b>36.425</b>

(1) El gasto asociado a las remuneraciones del personal, se encuentra registrado en el costo operacional por MUS\$ 88.496 (MUS\$ 77.582 en septiembre 2022) y en el gasto de administración por MUS\$ 31.995 (MUS\$ 26.267 en septiembre 2022)

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

Beneficios al personal por pagar	30-09-2023			31-12-2022		
	Corriente	No corriente	Total	Corriente	No corriente	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Obligaciones por beneficios definidos (Nota 26.3)	2.358	7.274	9.632	2.359	8.792	11.151
Vacaciones	6.766	-	6.766	6.760	-	6.760
Participación en utilidades y bonos	5.844	-	5.844	9.168	-	9.168
Leyes sociales e impuestos	3.458	-	3.458	2.917	-	2.917
Remuneraciones y otros beneficios por pagar	6.141	-	6.141	5.402	-	5.402
<b>Total Beneficios al personal por pagar</b>	<b>24.567</b>	<b>7.274</b>	<b>31.841</b>	<b>26.606</b>	<b>8.792</b>	<b>35.398</b>

##### (26.3) Obligaciones post empleo por beneficios definidos

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

## 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 post empleo por beneficios definidos, continuación

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

- Tasa de descuento utilizada asciende a un 5,94%
- Tasa de incremento salarial es de 5,30%
- Tasa de rotación promedio del grupo que oscila entre un 1,25% y un 13, 8% por retiro voluntario y un 1,25% y 9,83% por despido.
- Tabla de mortalidad: CB-H-2020 Masculino y RV-M-2020 Femenino.

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	01-01-2023 30-09-2023 MUS\$	01-01-2022 31-12-2022 MUS\$
<b>Saldo al 1° de enero de operaciones continuadas</b>	<b>11.151</b>	<b>9.584</b>
Costo del servicio	1.171	1.559
Costo por intereses	584	381
(Ganancias) pérdidas actuariales	131	1.151
Variación en el cambio de moneda extranjera	(230)	(104)
Liquidaciones	(973)	(1.420)
Otros movimientos <sup>(2)</sup>	(2.202)	-
<b>Total valor presente obligación plan de beneficios definidos de operaciones continuadas</b>	<b>9.632</b>	<b>11.151</b>
Obligación corriente <sup>(1)</sup>	2.358	2.359
Obligación no corriente	7.274	8.792
<b>Total obligación</b>	<b>9.632</b>	<b>11.151</b>

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

(2) Corresponde a los Beneficios definidos Post empleos de los trabajadores del sector corporativo que formaron parte de la transacción con Hapag Lloyd.

##### (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:

## 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

Supuesto actuarial	10%	Actual (promedio)	-10%
Tasa de descuento	6,53%	5,94%	5,35%
Tasa de incremento salarial	5,83%	5,30%	4,77%
(*)Tasa de rotación por renuncia	1,38% - 15,18%	1,25% - 13,8%	1,13% - 12,42%
(*)Tasa de rotación por despido	1,38% -10,81%	1,25% -9,83%	1,13% - 8,85%

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

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

MUS\$		Tasa descuento		
		6,53%	5,94%	5,35%
Tasa incremento salarial	5,83%	9.605	9.854	10.122
	5,30%	9.398	9.632	9.884
	4,77%	9.201	9.422	9.659

#### NOTA 27 Patrimonio y reservas

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 el capital social autorizado, se constituye de 9.736.791.983 acciones. Todas las acciones emitidas están totalmente pagadas. Estas acciones no tienen valor nominal.

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.

	01-01-2023 30-09-2023	01-01-2022 30-09-2022
Número de acciones suscritas y pagadas (b)	9.736.791.983	9.736.791.983
Ganancia (pérdida), atribuible a los propietarios de la controladora en operaciones continuadas, US\$ (a)	7.784.242	20.473.743
Ganancia (pérdida), atribuible a los propietarios de la controladora en operaciones discontinuadas, US\$ (a)	478.664.020	12.044.234
<b>Ganancia (pérdida), atribuible a los propietarios de la controladora US\$ (a)</b>	<b>486.448.261</b>	<b>32.517.977</b>
Ganancia (pérdida) por acción, atribuible a los propietarios de la controladora en operaciones continuadas, US\$ (a/b)	0,0008	0,0021
Ganancia (pérdida) por acción, atribuible a los propietarios de la controladora en operaciones discontinuadas, US\$ (a/b)	0,0492	0,0012
<b>Ganancias (pérdidas) por acción, atribuible a los propietarios de la controladora US\$ (a/b)</b>	<b>0,0500</b>	<b>0,0033</b>
<b>Ganancias (pérdidas) por acción, diluida US\$ (a/b)</b>	<b>0,0500</b>	<b>0,0033</b>

##### (27.1) Capital social

En número de acciones año 2023	Acciones comunes
<b>Suscritas y pagadas al 30 de septiembre 2023</b>	<b>9.736.791.983<sup>(1)</sup></b>

(1) Al cierre de septiembre 2023 SM SAAM posee 449.921 acciones de su propia cartera (0,0046% del total de acciones) de los accionistas que ejercieron su derecho a retiro producto de la materialización de la transacción de venta de las operaciones de terminales y logística terrestre. De acuerdo a la norma, estas acciones se mantienen en cartera propia por hasta 12 meses pudiendo ser vendidas al mercado o en su defecto reducido el capital de pleno derecho.

## SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### NOTA 27 Patrimonio y reservas

##### (27.2) Reservas

	30-09-2023 MUS\$	31-12-2022 MUS\$
Reserva de diferencias de cambio en conversiones (Nota 27.2.1)	(36.225)	(67.344)
Reserva de coberturas de flujo de efectivo (Nota 27.2.2)	(870)	4.817
Reserva de ganancias (pérdidas) actuariales en planes de beneficios definidos (Nota 27.2.3)	(10.201)	(9.720)
Otras reservas varias (Nota 27.2.4)	17.393	9.119
<b>Total</b>	<b>(29.903)</b>	<b>(63.128)</b>

#### 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.

	01-01-2023 30-09-2023 MUS\$	01-01-2022 31-12-2022 MUS\$
Saldo inicial	(67.344)	(59.974)
Variación originada en:		
Asociadas (Nota 16.1)	39 <sup>(1)</sup>	(1.141)
Reversa de transacción <sup>(2)</sup>	28.862	-
Subsidiarias	2.218	(6.229)
<b>Total reserva conversión</b>	<b>(36.225)</b>	<b>(67.344)</b>

(1) Efecto de asociadas de operaciones continuadas es de MUS\$ (1.063) y de asociadas de operaciones discontinuadas es de MUS\$ 1.102.

(2) Efecto corresponde a la reversa de la reserva de conversión que pertenecía a Saam Ports S.A. y Saam Logistics S.A. al cierre de la transacción. Ver nota 41.

##### (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.

	01-01-2023 30-09-2023 MUS\$	01-01-2022 31-12-2022 MUS\$
Saldo inicial	4.817	(19.141)
Ajuste saldo inicial	-	(1.835)
Resultado imputado a resultado integral del período de:		
Subsidiarias	(348)	5.229
Reversa de la transacción <sup>(1)</sup>	(337)	-
Derivados propios <sup>(2)</sup>	(5.002)	20.564
<b>Total reserva de cobertura de flujos de efectivo</b>	<b>(870)</b>	<b>4.817</b>

(1) Efecto corresponde a la reversa de la reserva de conversión que pertenecía a Saam Ports S.A. y Saam Logistics S.A. al cierre de la transacción. Ver nota 41.

(2) Corresponde 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, septiembre y agosto 2020.

## SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### NOTA 27 Patrimonio y 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 y sus asociadas.

	01-01-2023	01-01-2022
	30-09-2023	31-12-2022
	MUS\$	MUS\$
Saldo inicial	(9.720)	(7.579)
Incremento por variaciones en valores de la estimación de beneficios definidos de:		
Asociadas (Nota 16.1)	(204)	(628)
Subsidiarias	(277)	(1.513)
<b>Total</b>	<b>(10.201)</b>	<b>(9.720)</b>

##### (27.2.4) Otras reservas varias

El saldo de la cuenta de otras reservas varias al 30 de septiembre de 2023 asciende a MUS\$ 17.393 (MUS\$ 9.119 al 31 de diciembre de 2022).

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\$ 4.060, 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. Producto de la transacción con Hapag Lloyd, esta reserva fue reversada (Ver nota 41).

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. Producto de la transacción con Hapag Lloyd, esta reserva fue reversada (Ver nota 41).

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

h) Con fecha 25 de octubre de 2022 la Sociedad adquirió el 20% de las acciones de Aronem Air Cargo S.A., alcanzando el 100% de participación. Esto generó un cargo en reservas de MUS\$ 2.140.

i) Corresponde al pasivo financiero por opción de compra. El monto asciende a MUS\$ 25.147. Ver nota 22.7.

j) Corresponde a otras reservas de SAAM Towage México S.A. de C.V.

k) Corresponde a las acciones propias adquiridas por SM Saam proveniente de los accionistas que ejercieron su derecho a retiro por la transacción con Hapag Lloyd.

	30-09-2023	31-12-2022
	MUS\$	MUS\$
Constitución SM SAAM (a)	16.843	16.843
Reservas legales (b)	4.060	3.836
Asociación con Boskalis (c)	40.171	40.171
Adquisición participaciones no controladoras a CSAV (d)	-	(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)
Adquisición participación no controladora en Saam Remolques S.A. de C.V. (g)	(12.552)	(12.552)
Adquisición participación no controladora en Aronem (h)	(2.140)	(2.140)
Opción de adquisición de participación minoritaria en Intertug (i)	(25.147)	(24.700)
Otras reservas SAAM Towage México S.A. de C.V. (j)	401	401
Efecto por adquisición/liquidación acciones propias (k)	(32)	-
<b>Total</b>	<b>17.393</b>	<b>9.119</b>

##### (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 6 de abril de 2023, la Junta Ordinaria de Accionistas, acordó el reparto de un dividendo definitivo de US\$ 48.176.653,80, equivalente a US\$ 0,004948 por acción y que corresponde a un 100% de las utilidades líquidas del período 2022. 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 4 de mayo de 2023 a los accionistas que se encuentren inscritos en el registro respectivo a la medianoche del quinto día hábil anterior a dicha fecha.

## SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### NOTA 27 Patrimonio y reservas, continuación

##### (27.3) Utilidad líquida distribuible y dividendos, continuación:

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

Dividendos	01-01-2023	01-01-2022
	30-09-2023	31-12-2022
	MUS\$	MUS\$
Dividendo mínimo provisionado, no pagado (Nota 25)	(145.934)	(14.453)
Dividendo pagado en el año, correspondiente al período anterior (Nota 39 b)	(48.177)	(47.162)
Dividendo mínimo provisionado, año anterior (Nota 25)	14.453	23.581
<b>Total</b>	<b>(179.658)</b>	<b>(38.034)</b>

Dada la utilidad de la Transacción descrita en nota 41 y los ingresos no renta que se generan producto de la venta de acciones adquiridas previas al año 1.984, SM SAAM ha solicitado reunirse con el Servicio de Impuestos Internos para revisar el capital propio tributario de la Sociedad y la imputación tributaria de los dividendos distribuidos a sus accionistas con cargo a las utilidades del presente año, para efectos de la emisión de los certificados tributarios a los accionistas.

##### (27.4) Participaciones no controladoras

El detalle de las participaciones no controladoras es el siguiente:

	Patrimonio		Resultado			
	30-09-2023	31-12-2022	01-01-2023	01-01-2022	01-07-2023	01-07-2022
	30-09-2023	30-09-2022	30-09-2023	30-09-2022	30-09-2023	30-09-2022
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
SAAM Towage Guatemala	2.182	1.813	370	320	117	69
Expertajes Marítimos	934	765	169	228	42	65
Saam Remolcadores S.A. de C.V.	739	656	83	53	(10)	22
Aronem	-	-	-	164	-	47
Saam Towage Colombia SAS	14.858	13.748	1.115	390	176	(48)
Intertug México	1.809	1.253	530	414	174	206
Baru Offshore de México	(157)	(153)	(74)	(291)	94	(64)
EOP Crew Management de México S.A.	181	170	(6)	(1)	(3)	-
<b>Subtotal operaciones continuadas</b>	<b>20.546</b>	<b>18.252</b>	<b>2.187</b>	<b>1.277</b>	<b>590</b>	<b>297</b>
Florida Terminal Internacional	-	5.450	1.770	3.117	510	1.034
Sociedad Portuaria Granelera de Caldera	-	14.738	1.131	1.648	157	560
Sociedad Portuaria de Caldera	-	15.545	897	3.092	334	1.406
<b>Subtotal operaciones discontinuadas</b>	<b>-</b>	<b>35.733</b>	<b>3.798</b>	<b>7.857</b>	<b>1.001</b>	<b>3.000</b>
<b>Total participación de la no controladora</b>	<b>20.546</b>	<b>53.985</b>	<b>5.985</b>	<b>9.134</b>	<b>1.591</b>	<b>3.297</b>

## 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, continuación

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

Activos y Pasivos	30-09-2023				31-12-2022			
	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	1.325	6.904	(922)	(30)	1.614	7.315	(2.262)	(623)
Expertajes Marítimos	3.896	15	(548)	(250)	3.433	20	(683)	(220)
Saam Remolcadores S.A. de C.V.	19.562	833	(5.841)	(73)	18.182	686	(5.935)	(84)
SAAM Towage Colombia S.A.S	27.534	58.079	(6.669)	(29.405)	24.974	63.251	(7.700)	(34.700)
Intertug México	3.034	6.909	(2.138)	(1.775)	1.786	7.219	(1.291)	(3.538)
Baru Offshore de México	3.702	16.294	(16.409)	(4.111)	2.611	17.314	(15.484)	(4.949)
EOP Crew Management de México S.A.	937	27	(361)	-	857	41	(332)	-
Florida Terminal Internacional	-	-	-	-	22.881	25.235	(12.749)	(17.200)
Sociedad Portuaria Granelera de Caldera	-	-	-	-	23.587	30.081	(6.970)	(16.616)
Sociedad Portuaria de Caldera	-	-	-	-	14.940	39.381	(9.970)	(12.621)

#### NOTA 28 Ingresos de actividades ordinarias

Área Negocio	Servicio de:	01-01-2023	01-01-2022	01-07-2023	01-07-2022
		30-09-2023	30-09-2022	30-09-2023	30-09-2022
		MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Remolcadores	Atraque y desatraque de naves	342.802	284.433	120.026	103.613
Otros ingresos operacionales	Servicios logísticos aéreos y otros ingresos operacionales	52.836	53.023	18.037	14.358
<b>Total ingresos de actividades ordinarias</b>		<b>395.638</b>	<b>337.456</b>	<b>138.063</b>	<b>117.971</b>

#### NOTA 29 Costo de ventas

	01-01-2023	01-01-2022	01-07-2023	01-07-2022
	30-09-2023	30-09-2022	30-09-2023	30-09-2022
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Remuneraciones (Nota 26.1)	(88.496)	(77.582)	(30.372)	(27.531)
Combustible y otras existencias (Nota 13)	(41.565)	(35.373)	(13.839)	(13.674)
Subcontratación de naves	(26.378)	(22.992)	(8.799)	(8.249)
Mantenimiento y reparación	(17.179)	(17.030)	(6.172)	(6.124)
Seguros	(6.740)	(5.481)	(2.482)	(2.066)
Personal a terceros	(4.168)	(3.960)	(1.275)	(1.237)
Depreciaciones (Nota 18.3 y 19)	(62.147)	(52.696)	(22.330)	(17.769)
Amortizaciones (Nota 17.4)	(2.053)	(1.760)	(690)	(607)
Costos Operativos	(31.078)	(20.714)	(10.868)	(4.965)
<b>Total costo de ventas</b>	<b>(279.804)</b>	<b>(237.588)</b>	<b>(96.827)</b>	<b>(82.222)</b>



## SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### NOTA 30 Gastos de administración

	01-01-2023 30-09-2023 MUS\$	01-01-2022 30-09-2022 MUS\$	01-07-2023 30-09-2023 MUS\$	01-07-2022 30-09-2022 MUS\$
Gastos de remuneraciones (Nota 26.1)	(31.995)	(26.267)	(10.251)	(8.894)
Gastos de asesorías	(6.101)	(6.649)	(2.126)	(2.423)
Gastos de comunicación y relaciones públicas	(5.013)	(3.674)	(1.962)	(1.235)
Gasto de sistemas	(3.556)	(1.932)	(1.195)	(474)
Gastos de participación y dieta del directorio <sup>(1)</sup>	(7.725)	(857)	(6.385)	97
Gastos de certificación, patentes y otros	(681)	(966)	(48)	(167)
Gastos de servicios básicos y seguros	(1.199)	(913)	(423)	(391)
Deterioro (reversa) deudores comerciales (Nota 11)	(672)	(336)	(84)	(61)
Personal a terceros	(373)	(302)	(117)	(146)
Depreciación propiedades, planta y equipo (Nota 18 y 19)	(2.613)	(2.260)	(983)	(770)
Amortización intangibles (Nota 17.3)	(3.823)	(3.838)	(1.276)	(1.307)
Otros gastos de administración	(2.506)	(3.376)	(628)	(782)
<b>Total Gastos de administración</b>	<b>(66.257)</b>	<b>(51.370)</b>	<b>(25.478)</b>	<b>(16.553)</b>

(1) La Compañía provisiona la participación variable del directorio con base a lo aprobado por la Junta Ordinaria de Accionistas y al ratio de distribución de dividendos históricos como criterio de prudencia, ya que a la fecha no existe aprobación ni acuerdo del Directorio para la distribución de dividendos.

#### NOTA 31 Ingresos y costos financieros

	01-01-2023 30-09-2023 MUS\$	01-01-2022 30-09-2022 MUS\$	01-07-2023 30-09-2023 MUS\$	01-07-2022 30-09-2022 MUS\$
Ingresos financieros por depósitos a plazo	10.358	930	8.214	484
Ingresos financieros por intereses	1.846	497	614	213
Otros ingresos financieros	456	103	124	13
<b>Ingresos financieros</b>	<b>12.660</b>	<b>1.530</b>	<b>8.952</b>	<b>710</b>
Gastos por intereses en obligaciones financieras y arrendamientos financieros	(18.246)	(7.500)	(6.835)	(3.046)
Gastos por intereses obligaciones con el público	(2.402)	(1.996)	(767)	(642)
Gasto por intereses instrumentos financieros	121	(2.815)	243	(834)
Gasto financiero IAS actuarial (Nota 26.3)	(584)	(272)	(218)	(86)
Costo financiero contratos de arrendos	(1.016)	(1.018)	(325)	(306)
Otros gastos financieros	(2.553)	(1.245)	(1.282)	(336)
<b>Costos financieros</b>	<b>(24.680)</b>	<b>(14.846)</b>	<b>(9.184)</b>	<b>(5.250)</b>

## SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### NOTA 32 Otros ingresos y otros gastos por función

Otros ingresos	01-01-2023	01-01-2022	01-07-2023	01-07-2022
	30-09-2023	30-09-2022	30-09-2023	30-09-2022
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Servicios computacionales	1.073	1.402	97	310
Servicio administrativos	3.667	2.119	795	877
Otros ingresos de operación	301	150	159	45
<b>Total otros ingresos por función</b>	<b>5.041</b>	<b>3.671</b>	<b>1.051</b>	<b>1.232</b>
Otros gastos por función	01-01-2023	01-01-2022	01-07-2023	01-07-2022
	30-09-2023	30-09-2022	30-09-2023	30-09-2022
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Deterioro de propiedad, planta y equipos	(605)	(170)	(604)	-
Deterioro de inventarios	-	(257)	-	(257)
Gastos por honorarios	(130)	(152)	(45)	(50)
Iva irre recuperable e impuesto adicional	(2.759)	(964)	(2.006)	(292)
Otras pérdidas de operación	(183)	(108)	139	-
<b>Total otros gastos por función</b>	<b>(3.677)</b>	<b>(1.651)</b>	<b>(2.516)</b>	<b>(599)</b>

#### NOTA 33 Directorio y personal clave de la gerencia

##### a) Remuneración del Directorio

Al 30 de septiembre de 2023, las remuneraciones pagadas al Directorio se componen de la siguiente manera:

	01-01-2023	01-01-2022
	30-09-2023	30-09-2022
	MUS\$	MUS\$
Dieta	336	297
Participaciones	1.353	1.338
<b>Total</b>	<b>1.689</b>	<b>1.635</b>

##### b) Remuneración del personal clave de la organización

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 2023, la administración de la Compañía Matriz está compuesta por 13 gerentes.

Las remuneraciones correspondientes al personal clave al 30 de septiembre de 2023 ascendieron a MUS\$ 8.957 (MUS\$ 6.086 al 30 de septiembre de 2022). La compañía otorga a los ejecutivos principales bonos anuales, de carácter facultativo y variable, que se asignan sobre la base del grado de cumplimiento de metas individuales y corporativas, y en atención a los resultados del ejercicio.

## SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### NOTA 34 Otras ganancias (pérdidas)

	01-01-2023	01-01-2022	01-07-2023	01-07-2022
	30-09-2023	30-09-2022	30-09-2023	30-09-2022
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Utilidad por venta de activos	821	173	1	110
Otras ganancias (pérdidas)	75	291	43	31
<b>Total otras ganancias (pérdidas)</b>	<b>896</b>	<b>464</b>	<b>44</b>	<b>141</b>

#### NOTA 35 Acuerdo de concesión de servicios y otros

La no renovación de alguna de las concesiones derechos de usos es un riesgo de largo plazo, el cual dependerá de las condiciones futuras del mercado y de las negociaciones con las autoridades pertinentes. Todas las concesiones a la fecha han sido renovadas. Esto ha sido producto de haber alcanzado y mantenido un cierto estándar operacional, el cual es cumplido con creces por SM SAAM en sus lugares de operación.

A continuación, se describen los acuerdos de concesión y derechos de uso de la compañía:

##### **SAAM Towage México S.A. de C.V. (Ex - SAAM Remolques S.A. de C.V.)**

La subsidiaria indirecta Saam Towage México S.A. de C.V. ha celebrado contratos de cesión parcial de derechos y obligaciones mediante los cuales la Administración del Sistema Portuario Nacional 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, libres de todo gravamen y sin limitación alguna para su ejercicio.

Los diferentes contratos han sido renovados así: Lázaro Cárdenas de duración 8 años, a partir de febrero 2023; Veracruz de duración 11 años, renovado en agosto 2014; Tampico de duración 9 años, renovado en mayo 2016; Altamira de duración 9 años, a partir de agosto 2014 (se renovó por 8 años más a partir de enero 2024); Tuxpan de duración 8 años, a partir de noviembre 2015 (en proceso de renovación).

## SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### **NOTA 35 Acuerdo de concesión de servicios y otros, continuación**

##### **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.

##### **Grupo Aerosan (Chile, Colombia, Ecuador)**

Con fecha 10 de abril de 2018, la Sociedad Concesionario Nuevo Pudahuel S.A. (N.P.U.) por medio del “Contrato de arrendamiento N°3588” otorga a la subsidiaria directa Servicios Aeroportuarios Aerosan el derecho para la explotación de oficinas, bodegas y área pavimentada destinadas a la prestación de servicios de operación de carga de importación y en tránsito en el Aeropuerto Internacional Arturo Merino Benítez de Santiago. A contar de la fecha de entrega de los espacios materializada el 1 de julio de 2019, se extiende el plazo de vigencia hasta diciembre 2032

Con fecha 4 de noviembre de 2019, la Sociedad Concesionario Nuevo Pudahuel S.A. (N.P.U.) por medio del “Contrato de arrendamiento N°3683” otorga a la subsidiaria directa Servicios Aeroportuarios Aerosan el derecho para la explotación de servicios aeronáuticos y no aeronáuticos, y el uso y goce sobre los bienes destinados a desarrollar las áreas de servicio para la prestación de servicios de operación de carga de exportación y en tránsito en el Aeropuerto Internacional Arturo Merino Benítez de Santiago. El período de vigencia vence el 31 de diciembre de 2023 y se encuentra en proceso de renovación. Cabe señalar que, al término del mismo, todas las mejoras e inversiones efectuadas que no puedan separarse del inmueble, pasarán a ser beneficio exclusivo de N.P.U. S.A.

La subsidiaria directa Aerosan S.A.S. con el derecho para operar en Bogotá, Medellín han celebrado contratos de cesión de derechos y obligaciones mediante los cuales la Administración de los Aeropuertos ceden a la Sociedad el derecho a operar en la prestación de servicios aeronáuticos de importación y exportación. Los contratos tienen vigencia hasta enero 2027 en Bogotá y julio 2024 en Medellín.

Las subsidiarias directas de Aronem Air Cargo S.A. acuerdan arriendo con Corporación Quiport S.A. con el derecho a operar en el Aeropuerto Mariscal Sucre Quito para la prestación de servicios de operación de carga internacional de exportación ambos con plazo de vigencia hasta febrero y julio 2033.

## SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### NOTA 36 Contingencias y compromisos

##### (36.1) Garantías otorgadas

Las garantías otorgadas por las sociedades del grupo asociados a operaciones continuadas son las siguientes:

Tomador	Emisor	Garantía	Objeto	Beneficiario	30-09-2023 MUS\$	Vencimiento	31-12-2022 MUS\$	Vencimiento
SAAM Remolcadores S.A.	Sofimex	Boletas de garantía	Garantiza Remolcadores S.A de C.V. como fiado el cumplimiento de las obligaciones.	Pemex exploración y producción.	124	Varios hasta Dic-2025	132	Varios hasta Dic-2024
SAAM Towage México S.A. de C.V.	Afianzadora Sofimex S.A.	Boletas de garantía / Fianza	Garantizar el cumplimiento de los contratos de concesión y mantenimientos.	Administración del sistema Portuario Nacional (varios distritos) .	16	Varios hasta Oct-2024	15	Varios hasta Dic-2023
SAAM S.A.	BCI	Boletas de garantía	Garantizar fiel cumplimiento de contrato/obligaciones en Chile .	ENAP Refinerías S.A.	1.340	31-03-2024	1.340	31-03-2024
SAAM S.A.	BCI	Boletas de garantía	Garantizar fiel cumplimiento de contrato/obligaciones en Chile (619402).	Dirección del Territorio Marítimo y Marina Mercante / Otros.	373	Varios hasta Nov-2023	390	Varios hasta Nov-2023
SAAM S.A.	BCI	SBLC	Garantizar emisión de carta, por juicios laborales para SAAM Brasil Logística.	Uniao Fazenda Nacional.	210	30-04-2025	199	30-04-2025
Aerosan Airport Services y Servicios Aeroportuarios Aerosan	Santander / BCI	Boletas de garantía	Garantizar el cumplimiento del contrato de subconcesión .	SC Nuevo Pudahuel.	1.944	Varios hasta Ene-2025	1.961	Varios hasta Mar-2024
SAAM Towage Colombia S.A.S	Itaú Corpbanca	SBLC	SBLC para soportar cumplimiento proyecto "Contratación del servicio de remolcaje".	Empresa Nacional Portuaria (ENP).	1.127	Varios hasta Ago-2024	1.166	Varios hasta Sep-2023
Ecuastibias	Seguros Confianza s.a.	Carta fianza	Cumplimiento pago 100% tributos aduaneros/pago de tasas portuarias y multas a las naves.	Servicio Nacional de Aduana del Ecuador / Otros.	1.152	Varios hasta Abr-2024	1.798	Varios hasta Dic-2023
Ecuastibias	Seguros Equinoccial S.A. / Oriente Seguros S.A.	Carta fianza	Cumplimiento pago 100% tributos aduaneros.	Servicio Nacional de Aduana del Ecuador / Otros.	1.961	Varios hasta Sept-2024	1.152	Varios hasta Dic-2023
Kios S.A	Santander	Dep. Banc	Operador portuario.	ANP (Administración Nacional de Puertos).	248	Varios Hasta Dic-2024	267	S/VTO
Saam Towage Panama Inc	Saam Towage Panama Inc	Deposito de Garantia / Depósitos	Depósito de Garantía.	Autoridad Marítima de Panamá / Otros.	37	Varios hasta Ago-2026	16	Varios hasta Sep-2026
<b>Total garantías de operaciones continuadas</b>					<b>8.532</b>		<b>8.436</b>	

## SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### NOTA 36 Contingencias y compromisos, continuación

##### (36.2) Avales

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 asociadas a las operaciones continuadas:

Empresa avalista	Garantía	Objeto	Beneficiario	Vencimiento	30-09-2023 MUS\$	31-12-2022 MUS\$
SAAM 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	100.000	100.000
SAAM SA	Prenda de 6 remolcadores y fideicomiso	Garantizar obligaciones por préstamo otorgado (contrato 20/00586-5) a ST Brasil	Banco Do Brasil	Noviembre 2030	-	12.325
SAAM SA	Prenda de 6 remolcadores	Garantizar obligaciones por préstamo otorgado (contrato 20/00503-2) a ST Brasil	Banco Do Brasil	01-04-2024	-	4.710
SAAM S.A.	Aval, fiador y codeudor solidario	Garantizar obligaciones por préstamo otorgado a ST Brasil conforme contratos de financiamiento	Banco Nacional do Desenvolvimento Econômico e Social - BNDES	Vencimientos: may-2024, abr-2027, jun-2034, feb-2033 y ago-2023.	-	45.900
SAAM S.A.	Aval, fiador y codeudor solidario	Garantizar obligaciones por préstamo otorgado a ST Brasil conforme contratos de financiamiento	Banco Caterpillar	01-04-2025	-	1.537
SAAM Do Brasil	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)	30-04-2025	244	199
SAAM S.A.	Fiador y codeudor solidario	Garantizar obligaciones por préstamo otorgado a ST El Salvador conforme contratos de financiamiento	BCI Miami	12-01-2026	12.652	14.611
SAAM S.A. y Alaria S.A.	Aval, fiador y codeudor solidario	Garantizar obligaciones por préstamo otorgado a ST Brasil conforme contratos de financiamiento	Banco do Brasil S.A.	Vencimientos: abr-2024 y nov-2030.	-	17.035
ST Brasil	Carta garantía Santander	Garantizar obligaciones por préstamo otorgado a ST Brasil conforme contratos de financiamiento	Banco Nacional do Desenvolvimento Econômico e Social - BNDES	Vencimientos: Ago-2024, May-2024	75.003	-
<b>Total avales de operaciones continuadas</b>					<b>187.899</b>	<b>196.317</b>

## 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 por las sociedades del grupo correspondiente a las operaciones continuadas.

Empresa	Garantía	Objeto	Beneficiario	Vencimiento	30-09-2023 MUS\$	31-12-2022 MUS\$
SAAM Towage Brasil	Prenda de 14 remolcadores	Garantizar obligaciones por préstamo otorgado (contrato 7.2.0019.1)	Banco Nacional do Desenvolvimento Econômico e Social - BNDES	abril 2027	11.388	13.703
SAAM Towage Brasil	Prenda de 4 remolcadores	Garantizar obligaciones por préstamo otorgado (contrato 17.2.0356.1)	Banco Nacional do Desenvolvimento Econômico e Social - BNDES	junio 2034	18.806	20.216
SAAM Towage Brasil	Prenda de 4 remolcadores	Garantizar obligaciones por préstamo otorgado (contrato 10.2.1323.1)	Banco Nacional do Desenvolvimento Econômico e Social - BNDES	febrero 2033	10.817	11.696
SAAM Towage Brasil	Prenda de 2 remolcadores	Garantizar obligaciones por préstamo otorgado (contrato 07.2.0853.1)	Banco Nacional do Desenvolvimento Econômico e Social - BNDES	agosto 2023	-	285
SAAM Towage Brasil	Prenda de 4 remolcadores	Garantizar obligaciones por préstamo otorgado (contrato 91.2.149.6.1.013)	Caterpillar	abril 2025	767	1.537
SAAM Towage Brasil	Prenda de 6 remolcadores y fideicomiso	Garantizar obligaciones por préstamo otorgado (contrato 20/00586-5)	Banco Do Brasil	noviembre 2030	10.819	12.325
SAAM Towage Brasil	Prenda de 4 remolcadores	Garantizar obligaciones por préstamo otorgado (contratos 12.2.1033.1 e 14.2.0363.1)	Banco Nacional do Desenvolvimento Econômico e Social - BNDES	junio 2030	9.095	-
SAAM Towage Brasil	Prenda de 2 remolcadores	Garantizar obligaciones por préstamo otorgado (contratos 20.2.0528)	Banco Nacional do Desenvolvimento Econômico e Social - BNDES	marzo 2039	21	-
SAAM Towage Brasil	Prenda de 8 remolcadores	Garantizar obligaciones por préstamo otorgado (contratos 17.2.0688.1)	Banco Nacional do Desenvolvimento Econômico e Social - BNDES	octubre 2035	43.414	-
SAAM Towage Brasil	Prenda de 4 remolcadores	Garantizar obligaciones por préstamo otorgado (contrato 20/1000-1)	Banco Do Brasil	junio 2030	7.505	-
SAAM Towage Brasil	Garantía corporativo de SAAM AS	Garantizar obligaciones por préstamo otorgado (contrato 1.639-2023)	Scotiabank Chile	febrero 2024	50.266	-
SAAM Towage Brasil	Prenda de 6 remolcadores	Garantizar obligaciones por préstamo otorgado (contrato 20/00503-2)	Banco Do Brasil	abril 2024	2.061	4.710
SAAM Towage Canadá Inc.	Hipoteca Marítima	Garantizar obligaciones por préstamo otorgado	Banco Scotiabank Canadá	-	-	10.416
SAAM Towage Canadá Inc.	Hipoteca Marítima	Garantizar obligaciones por préstamo otorgado	Banco Scotiabank Canadá	-	-	11.951
SAAM Towage Canadá Inc.	Hipoteca Marítima	Garantizar obligaciones por préstamo otorgado	Banco Scotiabank Canadá	-	-	14.939
SAAM Towage Canadá Inc.	Pagaré	Garantizar obligaciones por préstamo otorgado	BCI Miami	-	-	-
<b>Total prendas e hipotecas de operaciones continuadas</b>					<b>164.959</b>	<b>101.778</b>

## SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### NOTA 36 Contingencias y compromisos, continuación

##### (36.4) Garantías recíprocas

Al 30 de septiembre de 2023 no existen garantías recíprocas por parte de la sociedad y sus subsidiarias.

##### (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.

Adicionalmente existen procesos laborales y tributarios en distintas jurisdicciones, los que se estima no tengan efectos significativos.

Los litigios que cuentan con provisiones asociadas y se presentan a continuación:

#### Continuadas

Empresa	Detalle litigio provisionado	Litigios provisionados al 30-09-2023 MUS\$	Litigios provisionados al 31-12-2022 MUS\$
SAAM Towage Brasil S.A.	Los litigios en curso, corresponden a juicios laborales.	274	350
SAAM Do Brasil Ltda.	Corresponden a litigios de materia fiscal principalmente con la secretaría de ingresos federales de Brasil.	1.177	988
<b>Total</b>		<b>1.451</b>	<b>1.338</b>



## 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

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

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.

##### 1. Razón de endeudamiento

A la fecha, MUS\$	30-09-2023	31-12-2022
Otros pasivos financieros corrientes	136.860	122.142
Otros pasivos financieros no corrientes	407.626	568.597
Efectivo y equivalentes al efectivo	(906.624)	(312.651)
<b>Deuda Financiera Neta [A]</b>	<b>(362.138)</b>	<b>378.088</b>
Patrimonio total [B]	1.175.161	876.366
Deuda financiera neta/Patrimonio [A]/[B] <=1,2	(0,31)	0,43

##### 2. Razón de cobertura de gastos financieros netos

Últimos doce meses, MUS\$	30-09-2023	31-12-2022
Ganancia bruta	244.979	258.615
Gastos de administración	(119.734)	(105.700)
Depreciación y Amortización	130.855	128.021
<b>EBITDA [A]</b>	<b>256.100</b>	<b>280.936</b>
Costos financieros	38.242	28.806
Ingresos financieros	(19.726)	(6.092)
<b>Gastos financieros netos [B]</b>	<b>18.516</b>	<b>22.714</b>
<b>EBITDA/Gastos financieros netos [A]/[B] &gt;=2,75</b>	<b>13,83</b>	<b>12,37</b>

## 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, continuación

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

##### 3. Razón de Garantías reales sobre Activos Totales

A la fecha, MUS\$	30-09-2023	31-12-2022
Garantías reales consideradas para efectos de la limitación [A]	-	-
Activos Totales [B]	2.210.110	1.890.064
Garantías reales/Activos Totales [A]/[B]	0%	0%

##### b) Restricciones a la Gestión o Indicadores Financieros Subsidiarias

#### Continuadas

Sociedad	Entidad	Nombre	Condición	30-09-2023	31-12-2022
Sociedad Matriz SAAM S.A.	Bonos Públicos	- Deuda financiera neta sobre patrimonio	En cada trimestre debe ser menor o igual a 1,2 veces	-0,31	0,43
		- Razón de cobertura de gastos financieros netos	En cada trimestre debe ser mayor que 2,75 veces	13,83	12,37
		- Garantías reales sobre activos totales	No puede exceder el 5%	-	-
Sociedad Matriz SAAM S.A.	Santander	- Deuda financiera neta sobre patrimonio	En cada trimestre debe ser menor o igual a 1,2 veces	-0,31	0,49
		- Razón de cobertura de gastos financieros netos	En cada trimestre debe ser mayor que 2,75 veces	13,83	12,37
		- Garantías reales sobre activos totales	No puede exceder el 5%	-	-
SAAM S.A.	Scotiabank	- Deuda financiera neta sobre patrimonio	En cada semestre debe ser menor o igual a 1,2 veces	0,20	0,41
		- Razón de Deuda Financiera Neta / EBITDA	En cada semestre debe ser menor o igual que 4,5 veces	1,10	1,59
		- Razón de Deuda Financiera Neta / EBITDA	En cada trimestre debe ser menor o igual a 3	0,4	0,47
SAAM Towage México S.A. de C.V. (Ex - Saam Remolques S.A. de C.V.)	Banco Corpbanca NY	- Razón de cobertura de intereses (EBITDA/gasto financiero)	En cada trimestre debe ser mayor que 3	53,27	48,11
		- Patrimonio mínimo de Mx\$ 600.000 (USD 29.874)	En cada trimestre no debe ser menor a Mx\$ 600.000	Mx\$ 245.858.754	Mx\$ 239.999.207
		- Deuda financiada total sobre Ebitda	En cada trimestre, debe ser menor a 4 veces.	N/A	1,46
SAAM Towage Canadá Inc	Banco Scotiabank Canadá	- Ebitda consolidado, sobre gasto financiero y amortización de deuda	En cada trimestre, debe ser mayor o igual a 1,1.	N/A	4,08
SAAM Towage Brasil	BNDES	- Total de Pasivos / Total de Activos	Debe ser 80% como máximo	67,62%	37,51%
SAAM Towage Brasil	Caterpillar	- Total de Pasivos / Total de Activos	Debe ser 80% como máximo	67,62%	37,51%
SAAM Towage Colombia S.A.	Itau Panamá	- Deuda Financiera Neta / EBITDA	Debe ser menor o igual a 3,5 veces	1,49	1,54
		- Razón activos sin gravámenes / Deuda no garantizada	Debe ser mayor o igual a 1,25 veces	N/A	N/A
Ecuaestibas	BCI	Mínimo de patrimonio	Patrimonio mínimo de SAAM S.A. de US\$ 285.000.000	USD 775.895.065	USD 442.176.143
Intertug México	API de México	Mínimo de patrimonio	Mínimo de 30 millones de pesos mexicanos (USD 1.538.769 al 31 de diciembre de 2022)	USD 6.029.629	USD 4.175.857

## 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:

	01-01-2023 30-09-2023 MUS\$	01-01-2022 30-09-2022 MUS\$	01-07-2023 30-09-2023 MUS\$	01-07-2022 30-09-2022 MUS\$
<b>Sociedades chilenas</b>				
Activos	718	(581)	(1.565)	(289)
Pasivos	(113)	1.620	3.198	357
<b>Subtotal sociedades chilenas</b>	<b>605</b>	<b>1.039</b>	<b>1.633</b>	<b>68</b>
<b>Sociedades brasileñas</b>				
Activos	1.004	2.019	714	1.049
Pasivos	(2.845)	(1.997)	(931)	(1.322)
<b>Subtotal sociedades brasileñas</b>	<b>(1.841)</b>	<b>22</b>	<b>(217)</b>	<b>(273)</b>
<b>Sociedades en otras jurisdicciones</b>				
Activos	1.482	(458)	66	(697)
Pasivos	(593)	324	(307)	284
<b>Subtotal sociedades en otras jurisdicciones</b>	<b>889</b>	<b>(134)</b>	<b>(241)</b>	<b>(413)</b>
<b>Total diferencia de cambio</b>	<b>(347)</b>	<b>927</b>	<b>1.175</b>	<b>(618)</b>

#### NOTA 38 Moneda extranjera

a) A continuación, se detallan los activos por tipo de moneda al 30 de septiembre de 2023:

Activos	USD	CLP	CAD	MXP	BRL	COP	Otras monedas	Total
Activos corrientes	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Efectivo y equivalentes al efectivo	832.054	2.240	9.709	3.634	52.373	3.582	3.032	906.624
Otros activos financieros	139	20	-	-	-	-	-	159
Otros activos no financieros	7.252	52	-	285	2.795	-	8.605	18.989
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	43.517	19.139	6.263	11.569	14.456	7.557	5.970	108.471
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	7.953	876	-	-	-	-	-	8.829
Inventarios	18.535	-	1.210	82	-	-	157	19.984
Activos por impuestos	5.937	6.753	784	28	-	-	2.025	15.527
<b>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</b>	<b>915.387</b>	<b>29.080</b>	<b>17.966</b>	<b>15.598</b>	<b>69.624</b>	<b>11.139</b>	<b>19.789</b>	<b>1.078.583</b>
Activos no corrientes o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta o como mantenidos para distribuir a los propietarios	10.481	-	-	-	-	-	-	10.481
<b>Activos corrientes de operaciones continuadas</b>	<b>925.868</b>	<b>29.080</b>	<b>17.966</b>	<b>15.598</b>	<b>69.624</b>	<b>11.139</b>	<b>19.789</b>	<b>1.089.064</b>
<b>Activos no corrientes</b>								
Otros activos financieros	10.768	4	-	-	963	-	-	11.735
Otros activos no financieros	738	-	-	1	3.224	-	-	3.963
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	-	490	-	-	-	-	-	490
Inventarios	3.834	-	44	113	-	-	-	3.991
Inversiones contabilizadas utilizando el método de la participación	196	13.955	-	-	-	-	-	14.151
Activos intangibles distintos de la plusvalía	30.790	-	5.435	4.298	-	103	-	40.626
Plusvalía	101.690	-	46.067	-	-	-	-	147.757
Propiedades, planta y equipo	744.053	-	103.395	1.000	-	10.946	15	859.409
Propiedad de inversión	1.808	-	-	-	-	-	-	1.808
Activos por impuestos diferidos	34.996	-	-	1.855	-	265	-	37.116
<b>Total de activos no corrientes de operaciones continuadas</b>	<b>928.873</b>	<b>14.449</b>	<b>154.941</b>	<b>7.267</b>	<b>4.187</b>	<b>11.314</b>	<b>15</b>	<b>1.121.046</b>
<b>Total de activos</b>	<b>1.854.741</b>	<b>43.529</b>	<b>172.907</b>	<b>22.865</b>	<b>73.811</b>	<b>22.453</b>	<b>19.804</b>	<b>2.210.110</b>

## 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 activos por tipo de moneda al 30 de septiembre de 2023, continuación:

Pasivos	USD	CLP	CAD	MXP	BRL	COP	Otras monedas	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
<b>Pasivos corrientes</b>								
Otros pasivos financieros	125.818	7.430	301	150	1.104	2.057	-	136.860
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	31.474	5.828	3.874	1.993	4.155	3.872	156	51.352
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	832	106	-	-	-	-	-	938
Otras provisiones	7.672	-	-	-	-	-	-	7.672
Pasivos por impuestos	129.334	-	-	449	412	455	106	130.756
Provisiones por beneficios a los empleados	2.422	6.930	3.242	3.843	5.931	1.913	286	24.567
Otros pasivos no financieros	148.664	924	-	2.407	-	57	111	152.163
<b>Pasivos corrientes de operaciones continuadas</b>	<b>446.216</b>	<b>21.218</b>	<b>7.417</b>	<b>8.842</b>	<b>11.602</b>	<b>8.354</b>	<b>659</b>	<b>504.308</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>								
Otros pasivos financieros no corrientes	220.595	178.540	1.507	56	4.171	2.757	-	407.626
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	140	-	-	-	-	-	-	140
Otras provisiones	5.600	-	-	-	6.887	-	-	12.487
Pasivos por impuestos diferidos	84.971	-	16.331	1.798	-	-	-	103.100
Provisiones por beneficios a los empleados	1.098	5.761	-	-	-	-	415	7.274
Otros pasivos no financieros	14	-	-	-	-	-	-	14
<b>Total pasivos no corrientes de operaciones continuadas</b>	<b>312.418</b>	<b>184.301</b>	<b>17.838</b>	<b>1.854</b>	<b>11.058</b>	<b>2.757</b>	<b>415</b>	<b>530.641</b>
<b>Total de pasivos</b>	<b>758.634</b>	<b>205.519</b>	<b>25.255</b>	<b>10.696</b>	<b>22.660</b>	<b>11.111</b>	<b>1.074</b>	<b>1.034.949</b>

b) A continuación, se detallan los activos por tipo de moneda al 31 de diciembre de 2022:

Activos	USD	CLP	CAD	MXP	BRL	COP	Otras monedas	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
<b>Activos corrientes</b>								
Efectivo y equivalentes al efectivo	110.517	2.571	13.701	1.506	1.394	5.465	6.809	141.963
Otros activos financieros	24	-	533	-	-	-	12	569
Otros activos no financieros	6.353	55	253	187	2.766	31	6.916	16.561
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	42.868	25.523	6.076	11.009	9.418	5.157	284	100.335
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	1.981	807	-	-	-	-	-	2.788
Inventarios	13.035	-	1.431	112	-	-	154	14.732
Activos por impuestos	24.669	7.203	-	3.138	-	-	960	35.970
<b>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</b>	<b>199.447</b>	<b>36.159</b>	<b>21.994</b>	<b>15.952</b>	<b>13.578</b>	<b>10.653</b>	<b>15.135</b>	<b>312.918</b>
Activos no corrientes o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta o como mantenidos para distribuir a los propietarios	9.965	-	-	-	-	-	-	9.965
<b>Activos corrientes de operaciones continuadas</b>	<b>209.412</b>	<b>36.159</b>	<b>21.994</b>	<b>15.952</b>	<b>13.578</b>	<b>10.653</b>	<b>15.135</b>	<b>322.883</b>
<b>Activos no corrientes</b>								
Otros activos financieros	22.061	-	-	-	849	-	-	22.910
Otros activos no financieros	2.451	-	-	-	3.415	222	-	6.088
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	158	518	-	-	-	-	-	676
Inventarios	3.888	-	44	103	-	-	-	4.035
Inversiones contabilizadas utilizando el método de la participación	193	13.624	-	-	-	-	-	13.817
Activos intangibles distintos de la plusvalía	35.743	-	6.030	4.595	-	89	-	46.457
Plusvalía	74.176	-	45.986	-	-	-	-	120.162
Propiedades, planta y equipo	558.714	-	90.421	16.198	-	9.998	20	675.351
Propiedad de inversión	1.814	-	-	-	-	-	-	1.814
Activos por impuestos diferidos	35.754	-	-	1.640	-	211	-	37.605
<b>Total de activos no corrientes de operaciones continuadas</b>	<b>734.952</b>	<b>14.142</b>	<b>142.481</b>	<b>22.536</b>	<b>4.264</b>	<b>10.520</b>	<b>20</b>	<b>928.915</b>
<b>Total de activos de operaciones discontinuadas</b>	<b>562.324</b>	<b>27.910</b>	<b>-</b>	<b>44.810</b>	<b>-</b>	<b>2.853</b>	<b>369</b>	<b>638.266</b>
<b>Total de activos</b>	<b>1.506.688</b>	<b>78.211</b>	<b>164.475</b>	<b>83.298</b>	<b>17.842</b>	<b>24.026</b>	<b>15.524</b>	<b>1.890.064</b>

## 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 activos por tipo de moneda al 31 de diciembre de 2022, continuación:

Pasivos	USD	CLP	CAD	MXP	BRL	COP	Otras monedas	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
<b>Pasivos corrientes</b>								
Otros pasivos financieros	44.914	10.289	24.052	65	1.017	2.429	542	83.308
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	19.098	6.200	4.750	1.849	3.150	789	419	36.255
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	287	545	-	-	-	-	-	832
Otras provisiones	1.513	-	-	-	-	-	-	1.513
Pasivos por impuestos	959	755	278	6	917	1.960	935	5.810
Provisiones por beneficios a los empleados	1.293	12.422	3.855	2.927	3.744	1.220	1.145	26.606
Otros pasivos no financieros	14.488	1.995	1.854	1.868	-	367	206	20.778
<b>Pasivos corrientes de operaciones continuadas</b>	<b>82.552</b>	<b>32.206</b>	<b>34.789</b>	<b>6.715</b>	<b>8.828</b>	<b>6.765</b>	<b>3.247</b>	<b>175.102</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>								
Otros pasivos financieros no corrientes	256.060	184.607	15.763	111	3.958	5.355	-	465.854
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	157	-	-	-	-	-	-	157
Otras provisiones	5.600	-	-	-	6.545	-	-	12.145
Pasivos por impuestos diferidos	62.013	-	14.700	1.803	-	-	-	78.516
Provisiones por beneficios a los empleados	1.103	7.337	-	-	-	-	352	8.792
Otros pasivos no financieros	5	61	-	-	-	-	-	66
<b>Total pasivos no corrientes de operaciones continuadas</b>	<b>324.938</b>	<b>192.005</b>	<b>30.463</b>	<b>1.914</b>	<b>10.503</b>	<b>5.355</b>	<b>352</b>	<b>565.530</b>
<b>Total de pasivos de operaciones discontinuadas</b>	<b>213.326</b>	<b>17.961</b>	<b>-</b>	<b>36.200</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5.579</b>	<b>273.066</b>
<b>Total de pasivos</b>	<b>620.816</b>	<b>242.172</b>	<b>65.252</b>	<b>44.829</b>	<b>19.331</b>	<b>12.120</b>	<b>9.178</b>	<b>1.013.698</b>

#### NOTA 39 Estado de flujo de efectivo

##### Períodos 2023 y 2022

a) Flujos de efectivo de actividades de operación:

##### Pago a y por cuenta de los empleados

	Reexpresado	
	01-01-2023	01-01-2022
	30-09-2023	30-09-2022
	MUS\$	MUS\$
Remuneraciones	(96.612)	(81.513)
Retenciones a empleados	(10.639)	(5.454)
Bono participaciones	(5.344)	(2.682)
Finiquitos	(943)	(858)
Bono vacaciones	-	(251)
Otros Reintegros de los empleados	(80)	(165)
Otros beneficios a empleados	(1.259)	(1.157)
<b>Total pagos a y por cuenta de los empleados</b>	<b>(114.877)</b>	<b>(92.080)</b>

## SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### NOTA 39 Estado de flujo de efectivo, continuación

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

##### Impuestos a las ganancias reembolsados (pagados)

	Reexpresado	
	01-01-2023 30-09-2023 MUS\$	01-01-2022 30-09-2022 MUS\$
Saam Towage Brasil S.A.	(4.328)	(5.723)
Recursos Portuarios S.A. de C.V.	(907)	(820)
Saam Towage México S.A. de C.V.	(2.071)	(3.711)
Saam Towage Canadá	(2.702)	(2.818)
Servicios Aeroportuarios Aerosan S.A.	(1.653)	(2.213)
Aerosan S.A.S.	(1.091)	(641)
Saam Remolcadores S.A. de C.V.	(685)	(620)
Saam S.A.	(1.060)	(687)
Otros menores	(3.423)	(3.332)
<b>Total Impuestos a las ganancias reembolsados (pagados)</b>	<b>(17.920)</b>	<b>(20.565)</b>

b) Flujos de efectivo de actividades de inversión:

##### Compras de propiedades, planta y equipos

	Nota	01-01-2023 30-09-2023 MUS\$	01-01-2022 31-12-2022 MUS\$
Adquisiciones	18.3	248.822	90.799
Incorporaciones NIIF 16	18.3	(3.686)	(24.054)
Incorporaciones con obligaciones financieras		(84.319)	-
Adquisiciones pendientes de pago		(11.679)	(9.418)
Pago adquisiciones período anterior		9.931	6.658
<b>Flujo neto</b>		<b>159.069</b>	<b>63.985</b>

Las adquisiciones de propiedades, planta y equipos al 30 de septiembre de 2023 corresponden en su mayoría a adquisición de remolcadores por Saam Towage Brasil S.A. en una transacción con la sociedad brasileña Starnav Serviços Marítimos Ltda. ("Starnav"). De acuerdo a las condiciones de esta transacción, MUS\$ 84.319 provienen con deuda financiera por lo que su adquisición nunca será parte del flujo de efectivo de inversión.

## SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### NOTA 39 Estado de flujo de efectivo, continuación

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

##### Compras de activos intangibles

	Nota	01-01-2023 30-09-2023 MUS\$	01-01-2022 31-12-2022 MUS\$
Adquisiciones	17.4	1.647	1.701
Pago adquisiciones período anterior		661	62
Adquisiciones pendientes de pago		(1.136)	(661)
<b>Flujo neto</b>		<b>1.172</b>	<b>1.102</b>

##### Importes procedentes de la venta de propiedades, plantas y equipos

	Notas	01-01-2023 30-09-2023 MUS\$	01-01-2022 31-12-2022 MUS\$
Venta de Remolcadores		924	-
Venta de Inmuebles (clasificado como mantenido para la venta)		445	9.676
Otros activos		-	30
<b>Precio pactado en venta de activos</b>		<b>1.369</b>	<b>9.706</b>
Costo de venta	18.3 y 8	(548)	(2.668)
<b>Utilidad en venta de activos</b>		<b>821</b>	<b>7.038</b>

  

	Notas	01-01-2023 30-09-2023 MUS\$	01-01-2022 31-12-2022 MUS\$
Precio pactado en venta de activos		1.369	9.706
Cobro venta de activos período anterior		10.225	342
Ventas pendientes de cobro		-	(7.145)
Efecto cambiario		18	-
<b>Flujo neto</b>		<b>11.612</b>	<b>2.903</b>

## SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### NOTA 39 Estado de flujo de efectivo, continuación

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

##### Dividendos recibidos

	Nota	01-01-2023 30-09-2023 MUS\$	01-01-2022 30-09-2022 MUS\$
<b>Dividendos acordados:</b>			
Transbordadora Austral Broom S.A.		941	295
LNG Tugs Chile S.A.		32	18
<b>Total dividendos acordados en el ejercicio</b>		<b>973</b>	<b>313</b>
Efecto cambiario		(9)	-
<b>Flujo neto</b>		<b>964</b>	<b>313</b>

c) Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:

##### Dividendos pagados

	Nota	01-01-2023 30-09-2023 MUS\$	Reexpresado 01-01-2022 30-09-2022 MUS\$
<b>Dividendos acordados:</b>			
Sociedad Matriz SAAM S.A.	27.3	(33.724)	(23.581)
<b>Total dividendos acordados en el ejercicio a accionistas</b>		<b>(33.724)</b>	<b>(23.581)</b>
Aronem Air Cargo S.A.		-	(118)
SAAM Guatemala S.A.		(285)	(428)
<b>Total dividendos acordados de subsidiarias a participación minoritaria</b>		<b>(285)</b>	<b>(546)</b>
<b>Total dividendos acordados en el ejercicio</b>		<b>(34.009)</b>	<b>(24.127)</b>
<b>(+) Dividendos mínimos provisionados</b>			
Sociedad Matriz SAAM S.A.	25 - 27.3	(145.934)	9.755
<b>Total dividendos acordados y provisionados en el ejercicio</b>		<b>(179.943)</b>	<b>(14.372)</b>
(+) Dividendos provisionados no pagados	27.3	145.934	(9.755)
(-) Dividendos pagados y acordados o provisionados en ejercicio anterior	27.3	(14.453)	(23.581)
(+) Dividendos pendientes de pago		-	-
Efecto cambiario		323	(910)
<b>Flujo neto</b>		<b>(48.139)</b>	<b>(48.618)</b>



## SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### NOTA 39 Estado de flujo de efectivo, continuación

c) Flujos de efectivo de actividades de financiamiento, continuación:

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

	Reexpresado	
	01-01-2023	01-01-2022
	30-09-2023	30-09-2022
	MUS\$	MUS\$
<b>Importes procedentes de préstamos de largo plazo:</b>		
SAAM Towage Colombia S.A	-	25.000
SAAM Towage Canadá Inc.	-	16.773
Aerosan S.A.S.	-	3.000
<b>Total importes procedentes de financiamiento de largo plazo</b>	<b>-</b>	<b>44.773</b>
<b>Total Importes procedentes de préstamos de corto plazo:</b>		
SAAM Towage Brasil S.A.	100.000	-
SAAM S.A.	50.000	-
SAAM Towage Canadá Inc.	10.000	-
SAAM Towage México S.A. de C.V.	2.000	-
Barú Offshore de México S.A.P.I. de C.V.	-	300
<b>Total importes procedentes de financiamiento de corto plazo</b>	<b>162.000</b>	<b>300</b>
<b>Reembolso de préstamos</b>		
SAAM Towage Brasil S.A.	(62.546)	(9.891)
SAAM Towage México S.A. de C.V.	(8.000)	(8.000)
SAAM Towage Colombia S.A	(2.575)	(27.050)
Saam S.A.	(85.000)	(5.000)
Saam Aéreo S.A.	(2.384)	(2.042)
Sociedad Matriz Saam S.A.	(28.599)	-
Saam Smit Canadá	(47.528)	(1.734)
Otras subsidiarias	(4.883)	(3.352)
<b>Total reembolso de préstamos</b>	<b>(241.515)</b>	<b>(57.069)</b>

**Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios**

**NOTA 40 Medio Ambiente**

Los remolcadores y operaciones de logística aérea están sujetos a diversas leyes ambientales. Un incumplimiento con dichas leyes podría resultar en la imposición de una serie de sanciones. La aprobación de leyes y reglamentos ambientales más severos podría demandar la realización de inversiones adicionales para cumplir con estas normativas y, en consecuencia, alterar los planes de inversión. Para mitigar este riesgo, SM SAAM y sus subsidiarias tienen suscritos seguros de responsabilidad civil a favor de terceros, por daños y/o multas por contaminación, asociados a su flota de remolcadores.

**Gastos efectuados para la protección del medioambiente**

Los principales gastos medioambientales acumulados al 30 de septiembre de 2023, en las Divisiones de la Compañía, se distribuyen de la siguiente forma:

**1. Gastos RILES**

Disposición y traslado de residuos industriales líquidos a empresas autorizadas para su tratamiento final, como también para mantenimiento y funcionamiento de plantas.

**2. Gastos RISES**

Este ítem esta relación con la disposición y traslado de los diferentes tipos de residuos sólidos sean estos peligrosos o no peligrosos, se debe destacar que los costos relacionados a reciclaje también se encuentran incluidos en este apartado.

**3. Gastos Monitoreos Ambientales**

Este ítem comprende el monitoreo sistemático de diferentes parámetros medio ambientales distribuido en diferentes componentes tales como Aire, Ruido, Agua, Suelo, Ambiente Submarino y otros. Estos monitoreos son realizados principalmente en nuestros terminales portuarios y buscan dar cumplimiento a las diferentes normativas asociadas a nuestras operaciones

**4. Certificaciones y verificaciones**

Gastos relacionados a certificaciones y verificaciones asociados a diferentes sistemas de gestión tales como, ISO 14.001, ISO 50.001, ISO 14.064, como también a acuerdos de producción limpia (APL) asociados a nuestra industria.

**5. Gastos Proyectos Ambientales**

Gastos relacionados a proyectos asociados a pilotos de reciclaje, mejoras en resoluciones ambientales, proyectos de eficiencia como Giro Limpio, modelación atmosférica, estimación de emisiones, cambio de luminaria a LED, etc.

## SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### NOTA 40 Medio Ambiente, continuación

Al 30 de septiembre de 2023 y 30 de septiembre de 2022, los gastos relacionados con el medio ambiente son los siguientes:

Operaciones continuadas						
División	Empresa	Detalle de Gastos Medioambientales	01-01-2023 30-09-2023 MUS\$	01-01-2022 30-09-2022 MUS\$	01-07-2023 30-09-2023 MUS\$	01-07-2022 30-09-2022 MUS\$
Remolcadores	Chile	Riles: Gastos disposición y traslado de riles	-	21	-	-
Remolcadores	Chile	RISeS: Disposición y traslado residuos sólidos peligrosos	28	79	-	21
Remolcadores	Chile	RISeS: Disposición y traslado residuos sólidos no peligrosos	8	15	-	-
Remolcadores	Chile	Certificaciones: ISO 14.001	-	7	-	-
Remolcadores	Chile	Certificaciones: ISO 14.0640	1	-	-	-
Remolcadores	Chile	Certificaciones: Otros	11	-	-	-
Remolcadores	Costa Rica	RISeS: Disposición y traslado residuos sólidos peligrosos	2	-	-	-
Remolcadores	Costa Rica	RISeS: Disposición y traslado residuos sólidos no peligrosos	1	-	-	-
Remolcadores	Costa Rica	Certificaciones: Otros (Bandera Azul – Asesoría externa)	-	5	-	1
Remolcadores	Ecuador	Riles: Gastos disposición y traslado de riles	7	27	3	20
Remolcadores	Ecuador	RISeS: Disposición y traslado residuos sólidos peligrosos	2	4	-	-
Remolcadores	México	Riles: Gastos disposición y traslado de riles	47	-	19	-
Remolcadores	México	Riles: Mantenimiento y control de plantas de tratamiento	1	3	-	1
Remolcadores	México	RISeS: Disposición y traslado residuos sólidos peligrosos	57	79	15	22
Remolcadores	México	RISeS: Disposición y traslado residuos sólidos no peligrosos	32	39	3	11
Remolcadores	México	Monitoreos: calidad de agua	-	8	-	-
Remolcadores	Colombia	Riles: Gastos disposición y traslado de riles	6	10	1	2
Remolcadores	Colombia	RISeS: Disposición y traslado residuos sólidos peligrosos	6	4	4	1
Remolcadores	Colombia	RISeS: Disposición y traslado residuos sólidos no peligrosos	1	2	-	-
Remolcadores	Colombia	RISeS: Reciclaje residuos sólidos no peligrosos reciclados	-	1	-	-
Remolcadores	Colombia	Certificaciones: ISO 14.001	2	1	-	-
Remolcadores	Colombia	Certificaciones: ISO 14.064	4	3	-	-
Remolcadores	Colombia	Otros: Implementación eficiencia energética, estrategia circularidad, compra bonos de carbono, ISM.	62	-	62	-
Remolcadores	Brasil	Riles: Gastos disposición y traslado de riles	120	-	46	-
Remolcadores	Brasil	RISeS: Disposición y traslado residuos sólidos peligrosos	38	106	8	27
Remolcadores	Brasil	RISeS: Disposición y traslado residuos sólidos no peligrosos	82	204	22	137
Remolcadores	Brasil	Certificaciones: ISO 14.064	3	4	3	-
Remolcadores	Brasil	Certificaciones: Otros (Asesoría externa legal)	68	4	59	2
Remolcadores	Brasil	Certificaciones: Auditorías legales	31	-	-	-
Remolcadores	Brasil	Otros: Implementación eficiencia energética, estrategia circularidad, compra bonos de carbono, ISM.	70	-	70	-
Remolcadores	Perú	Riles: Gastos disposición y traslado de riles	4	-	4	-
Remolcadores	Perú	RISeS: Disposición y traslado residuos sólidos no peligrosos	11	-	11	-
Remolcadores	Salvador	Riles: Gastos disposición y traslado de riles	15	-	15	-
Remolcadores	Salvador	RISeS: Disposición y traslado residuos sólidos no peligrosos	16	-	16	-
Remolcadores	Canadá	Riles: Gastos disposición y traslado de riles	-	15	-	-
Remolcadores	Canadá	RISeS: Reciclaje residuos sólidos peligrosos	8	-	7	-
Remolcadores	Panamá	Riles: Gastos disposición y traslado de riles	2	7	2	-
Remolcadores	Panamá	RISeS: Disposición y traslado residuos sólidos no peligrosos	12	42	1	-
Remolcadores	Panamá	RISeS: Reciclaje residuos sólidos no peligrosos reciclados	-	-	-	-
Otros	Aerosan	RISeS: Disposición y traslado residuos sólidos peligrosos	3	3	-	1
Otros	Aerosan	RISeS: Disposición y traslado residuos sólidos no peligrosos	19	13	-	6
Otros	Aerosan	RISeS: Reciclaje residuos sólidos no peligrosos reciclados	2	11	-	6
Otros	Aerosan	Certificaciones: ISO 14.001	12	-	-	-
Otros	Aerosan	Certificaciones: acuerdos de producción limpia	7	-	-	-
Otros	Aerosan	Certificaciones: auditorías legales	9	-	-	-
Otros	Aerosan	Certificaciones: Otros (actualización certificado ambiental)	1	-	-	-
Otros	Aerosan	Certificaciones: Otros (verificación y sello huella de carbono)	3	-	-	-

## SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### NOTA 40 Medio Ambiente, continuación

Al 30 de septiembre de 2023, los desembolsos efectuados (inversión) y montos comprometidos relacionados con el medio ambiente son los siguientes:

División	Empresa	Detalle de Proyectos Medioambientales	Estado	Tratamiento	Desembolsos efectuados	Monto comprometido periodos futuros	Fecha estimada término del proyecto
					Monto MUSD	Monto MUSD	
Remolcadores	Chile	Cambio Planta SEWAGE RAM Pequen	Terminado	Gasto	25	-	junio 2023
Remolcadores	Chile	Cambio panel control Planta SEWAGE RAM Águila	Terminado	Gasto	3	-	junio 2023
Remolcadores	Chile	Compra de bonos de carbono	Terminado	Gasto	101	-	septiembre 2023
Remolcadores	Colombia	Bonos de carbono	En proceso	Gasto	62	-	diciembre 2023
Remolcadores	México	Sistema integrado ISO 9001/14001/45001 - BARU OFFSHORE	En proceso	Gasto	-	1	diciembre 2023
Otros	Aerosan	Proyecto ambiental SAAM	En proceso	Gasto	-	11	diciembre 2023
Otros	Aerosan	Sello huella de carbono	En proceso	Gasto	-	2	diciembre 2023
<b>Operaciones continuadas</b>					<b>191</b>	<b>14</b>	

**NOTA 41 Operaciones discontinuadas****a) Contrato de venta e implementación de la transacción**

Con fecha 4 de octubre de 2022, a través de un Hecho Esencial, SM SAAM S.A. (“SM SAAM”) informó al mercado la suscripción con la empresa Hapag-Lloyd Aktiengesellschaft AG (“Hapag-Lloyd”) de un contrato en el que se acordó la venta de (i) el 100% de las acciones de las compañías SAAM Ports S.A., y SAAM Logistics S.A., ambas filiales directas de SM SAAM, y (ii) ciertos inmuebles de propiedad de la filial indirecta de SM SAAM, Inmobiliaria Marítima Portuaria S.A., en los que actualmente opera SAAM Logistics S.A.

El acuerdo establecía que el valor total de los activos de SAAM Ports S.A., SAAM Logistics S.A., y los activos inmobiliarios, ascendía a US\$1.137 millones y el precio total a pagar al cierre por las acciones de ambas compañías y por los activos inmobiliarios (deduciendo del valor total la deuda financiera neta proporcional a la propiedad de los activos subyacentes) se estimaba en aproximadamente US\$1.000 millones, luego de ajustes habituales para este tipo de operaciones. Del mismo modo, en esa fecha se estimó que la utilidad neta de para la Compañía ascendería a cerca de US\$ 400 millones, considerando los costos, impuestos y gastos asociados.

De acuerdo a lo informado en el referido Hecho Esencial, una vez materializada esta Transacción, SM SAAM vendería a Hapag-Lloyd toda su operación en el negocio de terminales portuarios, que incluye 10 terminales en 6 países de América, y la totalidad del negocio de logística terrestre, además de los activos inmobiliarios en que operaba este último negocio.

Del mismo modo, por tratarse de una operación con una parte relacionada, y en cumplimiento del procedimiento establecido en los Títulos VI y XVI de la Ley 18.046 sobre Sociedades Anónimas, la suscripción del contrato y el posterior cierre de la Transacción fueron autorizados por la unanimidad de los directores no interesados, esto es, con la abstención de los directores relacionados al grupo controlador. Asimismo, la materialización de la transacción fue aprobada por la Junta Extraordinaria de Accionistas de SM SAAM de conformidad con lo dispuesto en los Artículos 57 N°4 y 67 N°9 de la Ley 18.046, con fecha 19 de octubre de 2022.

Conforme a lo acordado en la Junta Extraordinaria de Accionistas la aprobación de la Transacción se sujetó a la condición de que no se ejerciera el derecho a retiro respecto un porcentaje de acciones mayor al 5% de las acciones de SM SAAM. Dicha condición se cumplió ampliamente ya que sólo el 0,0047% de las acciones ejerció dicho derecho.

Por otra parte, esta Transacción estaba sujeta a ciertas autorizaciones regulatorias tanto en Chile como en el extranjero y debía cumplir con otras condiciones usuales para este tipo de operaciones. Entre otras condiciones suspensivas se incluía la obtención de las autorizaciones de las autoridades de libre competencia en diversas jurisdicciones, y contemplaba el otorgamiento de representaciones y garantías, así como obligaciones de hacer y no hacer y otras estipulaciones usuales para este tipo de transacciones.

**NOTA 41 Operaciones discontinuadas, continuación**

**a) Contrato de venta e implementación de la transacción, continuación**

Del mismo modo, el contrato de venta requería separar totalmente la operación de SAAM Ports S.A. y de SAAM Logistics S.A. de aquellos negocios que continuarían siendo operados por SM SAAM. Este proceso de separación o carve-out incluía parte de las actividades y personal a nivel corporativo, sistemas y proveedores, así como ciertos activos y servicios operativos en algunas filiales. El carve-out fue totalmente implementado de acuerdo con lo acordado.

De esta forma, y luego del cierre de la transacción, SM SAAM continúa operando normalmente y seguirá desarrollando sus actividades en la industria de remolcadores y de logística de carga aérea.

**b) Operaciones discontinuadas**

Hasta el cierre de la transacción se procedió a aplicar la NIIF 5 “Activos no corrientes clasificados como mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas” (“NIIF 5”) considerando que el negocio de Terminales y Logística Terrestre representa un grupo de activos (junto con los pasivos correspondientes) a ser vendidos en la operación. En consecuencia, se presentó en los estados financieros el total de los activos, pasivos, resultados del ejercicio, otros resultados integrales y estado de flujo de efectivo que pertenecen a las operaciones discontinuadas involucradas en la transacción; y los estados financieros comparativos se re-expresaron para presentar estas partidas como operaciones discontinuadas y tener un mejor entendimiento y comparabilidad de la información financiera. Además, se presentaron notas explicativas para los rubros más importantes.

Las operaciones discontinuadas presentadas son hasta el periodo terminado al 31 de julio del 2023, último día en que las operaciones de Terminales y Logística terrestre pertenecen a SM Saam. Posterior a esa fecha, el control de las operaciones pertenece a la empresa adquirente Hapag-Lloyd.

Por otra parte, y de acuerdo con NIC 12, como consecuencia de la Transacción al cierre del ejercicio 2022 se debió reconocer el gasto por impuesto diferido asociado a la diferencia entre el valor financiero de los activos definidos como mantenidos para la venta y el valor tributario de los mismos. De esta forma, se generaron gastos por impuestos diferido y se contabilizó el pasivo correspondiente.

**NOTA 41 Operaciones discontinuadas, continuación****c) Cierre de la Transacción**

Con fecha 1 de agosto de 2023, habiéndose obtenido todas las autorizaciones regulatorias requeridas, incluidas una serie de autorizaciones regulatorias por parte de autoridades de libre competencia tanto en Chile como en el extranjero, y habiéndose cumplido las demás condiciones suspensivas, SM SAAM y Hapag Lloyd materializaron el cierre de la Transacción.

Consecuentemente, a partir de esa fecha Hapag-Lloyd es propietario del 100% de las acciones de SAAM Ports S.A., y de SAAM Logistics S.A. así como de los activos inmobiliarios respectivos. Lo anterior, incluye el mismo alcance inicial informado en 2022 y por tanto considera toda la operación en el negocio de terminales portuarios, que incluye los 10 terminales en 6 países de América, y la totalidad del negocio de logística terrestre.

Por otra parte, SM SAAM continuará operando sus actividades en la industria de remolcadores, a través de SAAM Towage, actualmente en trece países en América, y de logística de carga aérea a través de Aerosan, actualmente en Chile, Colombia y Ecuador.

El precio total acordado por las acciones de SAAM Ports S.A. y SAAM Logistics S.A., y por los activos inmobiliarios, fue de aproximadamente US\$ 995 millones. En esa misma fecha, y de conformidad con lo establecido en la Circular N° 988 de la Comisión para el Mercado Financiero, se informó que la Transacción, considerando los costos, impuestos y gastos asociados, representaría para la Compañía una utilidad neta consolidada aproximada de US\$420 millones.

**d) Resultados asociados al cierre de la Transacción**

Al cierre de los estados financieros consolidados intermedios del 30 de junio de 2023 SM SAAM mantenía activos netos totales por operaciones discontinuadas (negocios de terminales y logística terrestre) que ascendían a MUS\$ 379.499, que consideraban activos totales por MUS\$ 646.050 y pasivos totales por MUS\$ 266.551. Por otra parte, desde enero del 2023 hasta el cierre de la Transacción se generaron resultados de operaciones discontinuadas que ascendieron a MUS\$ 24.632.

En los mismos estados financieros consolidados intermedios a junio 2023, y de acuerdo a NIC 12, la Compañía había reconocido un pasivo por impuesto diferido por MUS\$ 36.170 y de los cuales MUS\$ 33.641 ya habían sido contabilizados en el ejercicio 2022. De esta forma, la aplicación de esta norma generó un mayor gasto por impuestos en 2022 y hasta el primer semestre 2023. Este pasivo por impuesto diferido se reversó íntegramente al momento del cierre de la Transacción y se reflejan en el resultado presentado en los presentes estados financieros consolidados intermedios (correspondientes al tercer trimestre de 2023).

**NOTA 41 Operaciones discontinuadas, continuación**

**d) Resultados asociados al cierre de la Transacción, continuación**

El precio final por las acciones de SAAM Ports S.A. y SAAM Logistics S.A. más los activos inmobiliarios alcanzó a MUS\$ 994.368 los que fueron pagados, quedando sólo recibir a la fecha de los presentes estados financieros consolidados intermedios MUS\$ 4.408 correspondiente a una propiedad ubicada en Iquique y que actualmente está en proceso de inscripción en el Registro de Propiedad correspondiente.

El resultado “Resultado de la Transacción, antes de impuestos” fue de MUS\$ 544.455 y considera gastos y costos asociados (excluyendo impuestos) por MUS\$ 28.479 (ver tabla incluida en esta nota). El total de gasto por impuestos asociados a la Transacción alcanzó a MUS\$ 122.583 y considera mayormente los impuestos por las ganancias de capital en la venta de las acciones de SAAM Ports S.A. y SAAM Logistics S.A., de las cuales el 50,08% de dichas acciones están acogidas al beneficio de ingreso no renta por haber sido adquiridas previo al año 1984, y los impuestos asociados a la utilidad en la venta de los activos inmobiliarios de propiedad de Inmobiliaria Marítima Portuaria S.A.

De esta forma, el “Resultado final de Transacción” alcanzó a US\$ 422 millones, e incluye aquellos costos reconocidos en los estados financieros consolidados de 2022 y en los estados financieros consolidados intermedios de 2023, mayormente aquellos relacionados a los gastos por impuesto diferido mencionados precedentemente.



## SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### NOTA 41 Operaciones discontinuadas, continuación

##### d) Resultados asociados al cierre de la Transacción, continuación

Detalle de la transacción con Hapag-Lloyd:

	MUS\$
Precio de venta de transacción	994.368
Reversa de inversiones (activos netos)	(384.380)
Reversa de reservas en otros resultados integrales <sup>(1)</sup>	(28.525)
Reversa de otras reservas <sup>(2)</sup>	(8.529)
Gastos asociados directamente a la venta	(28.479)
<b>Utilidad venta subsidiarias antes de impuestos<sup>(3)</sup></b>	<b>544.455</b>
Impuesto a las ganancias asociado a la transacción	(122.583)
<b>Utilidad venta subsidiarias después de impuestos</b>	<b>421.872</b>

  

	MUS\$
Precio de venta de transacción	994.368
Pago realizado por Hapag-Lloyd <sup>(4)</sup>	(874.427)
Pago realizado por Saam Logistics S.A. (Inmuebles) <sup>(5)</sup>	(60.251)
Pago realizado por Saam Extraportuarios S.A. (Inmuebles) <sup>(5)</sup>	(55.288)
<b>Cobro por venta de subsidiarias<sup>(6)</sup></b>	<b>(989.966)</b>
Efecto de tipo de cambio	6
<b>Pendiente de cobro por venta de subsidiarias<sup>(7)</sup></b>	<b>4.408</b>

- (1) El efecto en otros resultados integrales corresponde a la reversa de la reserva de conversión y la reserva de cobertura de flujos de efectivos correspondiente a Saam Ports S.A. y subsidiarias y Saam Logistics S.A. y subsidiarias (nota 27.2.1 y 27.2.2).
- (2) Corresponde a la reversa de Otras Reservas que se encontraban asignadas a Saam Ports S.A. y subsidiarias y Saam Logistics S.A. y subsidiarias. (ver nota 27.2.4)
- (3) La utilidad por venta de subsidiarias antes de impuestos se presenta en el rubro de otras ganancias (pérdidas) en el estado de resultado de operaciones discontinuadas.
- (4) Corresponde al cobro realizado a Hapag-Lloyd Aktiengesellschaft por la venta de Saam Ports S.A. y subsidiarias y Saam Logistics S.A. y subsidiarias según el acuerdo de la transacción. (Ver nota 12.3)
- (5) Corresponde al cobro realizado a Saam Logistics S.A. y Saam Extraportuario S.A. por la venta de los inmuebles que se encontraban en el acuerdo de la transacción con Hapag-Lloyd. (Ver nota 12.3)
- (6) Corresponde al cobro realizado por la venta de Saam Ports S.A. y subsidiarias y Saam Logistics S.A. y subsidiarias, e inmuebles acordados a Hapag-Lloyd. (Ver Estado de Flujo de Efectivo)
- (7) Monto pendiente de cobro a Saam Extraportuarios S.A. por la venta de un inmueble que se encuentra en proceso de inscripción a nombre de Hapag-Lloyd. (ver nota 12.1)

## SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### NOTA 41 Operaciones discontinuadas, continuación

A continuación, se presenta el detalle de las operaciones clasificadas como discontinuadas. Al cierre de septiembre 2023, SM SAAM no posee activos ni pasivos por operaciones discontinuadas en el estado de situación financiera. El estado de resultado, otro resultado integral, y estado de flujo de efectivo se presenta hasta el 31 de julio de 2023, fecha en que las operaciones pertenecían a SM Saam. Además, se presentan las notas de los rubros más significativos:

#### (41.1) Estado de situación financiera - Operaciones Discontinuadas

Estado de situación financiera	Notas	31-12-2022 MUS\$
<b>Activos</b>		
<b>Activos corrientes</b>		
Efectivo y equivalentes al efectivo		170.688
Otros activos financieros		111
Otros activos no financieros		6.708
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	41.5.a	34.161
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	41.5.b	10.739
Inventarios		5.583
Activos por impuestos		1.907
Total de activos corrientes distintos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas		229.897
Activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta		381
<b>Activos corrientes totales</b>		<b>230.278</b>
<b>Activos no corrientes</b>		
Otros activos financieros		774
Otros activos no financieros		80
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	41.5.a	13.473
Inventarios		2.732
Inversiones contabilizadas utilizando el método de la participación		53.548
Activos intangibles distintos de la plusvalía	41.5.c	119.102
Propiedades, planta y equipo	41.5.d	195.508
Activos por impuestos diferidos	41.5.e	22.771
<b>Total de activos no corrientes</b>		<b>407.988</b>
<b>Total de activos</b>		<b>638.266</b>

## SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### NOTA 41 Operaciones discontinuadas, continuación

##### (41.1) Estado de situación financiera - Operaciones Discontinuadas, continuación

Estado de situación financiera	Notas	31-12-2022 MUS\$
<b>Patrimonio y pasivos</b>		
<b>Pasivos</b>		
<b>Pasivos corrientes</b>		
Otros pasivos financieros	41.5.f	38.834
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar		27.775
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	41.5.b	455
Pasivos por impuestos		9.344
Provisiones por beneficios a los empleados	41.5.g	11.629
Otros pasivos no financieros		966
Total pasivos corrientes distintos de los pasivos incluidos para su disposición clasificados como operaciones discontinuadas		89.003
Pasivos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta		-
<b>Pasivos corrientes totales</b>		<b>89.003</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>		
Otros pasivos financieros	41.5.f	102.743
Otras provisiones		203
Pasivo por impuestos diferidos	41.5.e	72.071
Provisiones por beneficios a los empleados	41.5.g	9.046
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>184.063</b>
<b>Total de pasivos</b>		<b>273.066</b>

## SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### NOTA 41 Operaciones discontinuadas, continuación

##### (41.2) Estados Consolidados de Resultados Integrales por Función - Operaciones Discontinuadas

Estado de resultados por función de operaciones discontinuadas		01-01-2023 30-09-2023 MUS\$	01-01-2022 30-09-2022 MUS\$
	Nota		
Ingresos de actividades ordinarias	41.5.h	226.522	287.358
Costo de ventas	41.5.i	(161.713)	(193.145)
<b>Ganancia bruta</b>		<b>64.809</b>	<b>94.213</b>
Otros ingresos por función		1.515	1.841
Gastos de administración	41.5.j	(24.869)	(25.643)
Otros gastos, por función		(1.416)	(1.849)
Otras ganancias (pérdidas) <sup>(1)</sup>		544.687	94
<b>Ganancias (pérdidas) de actividades operacionales</b>		<b>584.726</b>	<b>68.656</b>
Ingresos financieros		4.471	1.967
Costos financieros		(6.161)	(6.559)
Participación en las ganancias (pérdidas) de asociadas y negocios conjuntos que se contabilicen utilizando el método de la participación		(2.995)	4.605
Diferencias de cambio		(1.276)	65
Resultado por unidades de reajuste		(7)	1
<b>Ganancia (pérdida) antes de impuestos</b>		<b>578.758</b>	<b>68.735</b>
Gasto por impuestos a las ganancias, operaciones discontinuadas	41.5.e	(96.296)	(48.833)
<b>Ganancia (pérdida) procedente de operaciones discontinuadas</b>		<b>482.462</b>	<b>19.902</b>

(1) Del saldo presentado como otras ganancias (pérdidas), MUS\$ 544.455 corresponde a la utilidad antes de impuesto por la venta de las acciones de Saam Ports y Saam Logistics a Hapag-Lloyd. (Ver nota 41 (d))

## SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### NOTA 41 Operaciones discontinuadas, continuación

##### (41.3) Estados Consolidados de Otros Resultados Integrales por Función - Operaciones Discontinuadas

	Reexpresado	
	01-01-2023 30-09-2023 MUS\$	01-01-2022 30-09-2022 MUS\$
Otro resultados integral de operaciones discontinuadas		
<b>Componentes de otro resultado integral que se reclasificarán al resultado del ejercicio, antes de impuestos</b>		
Ganancias (pérdidas) por diferencias de cambio de conversión, antes de impuestos	31.494	(1.137)
Ganancias (pérdidas) por cobertura de flujos de efectivo, antes de impuestos	(275)	767
<b>Otro resultado integral que se reclasificará al resultado del ejercicio, antes de impuestos</b>	<b>31.219</b>	<b>(370)</b>
<b>Componentes de otro resultado integral que no se reclasificarán al resultado del ejercicio, antes de impuestos</b>		
Otro resultado integral, antes de impuestos, ganancias (pérdidas) actuariales por planes de beneficios definidos	(427)	(890)
<b>Otro resultado integral que no se reclasificará al resultado del ejercicio, antes de impuestos</b>	<b>(427)</b>	<b>(890)</b>
<b>Componentes de otro resultado integral, antes de impuestos</b>	<b>30.792</b>	<b>(1.260)</b>
<b>Impuestos a las ganancias relativos a componentes de otro resultado integral que se reclasificará al resultado del ejercicio</b>		
Impuesto a las ganancias relacionado con coberturas de flujos de efectivo	(35)	(226)
<b>Impuestos a las ganancias relativos a componentes de otro resultado integral que se reclasificará al resultado del ejercicio</b>	<b>(35)</b>	<b>(226)</b>
<b>Impuestos a las ganancias relativos a componentes de otro resultado integral que no se reclasificará al resultado del ejercicio</b>		
Impuesto a las ganancias relacionado con planes de beneficios definidos	36	69
<b>Impuestos a las ganancias relativos a componentes de otro resultado integral que no se reclasificará al resultado del ejercicio</b>	<b>36</b>	<b>69</b>
<b>Impuestos a las ganancias relacionados con componentes de otro resultado integral</b>	<b>1</b>	<b>(157)</b>
<b>Otro resultado integral procedente de operaciones discontinuadas</b>	<b>30.793</b>	<b>(1.417)</b>

## SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### NOTA 41 Operaciones discontinuadas, continuación

##### (41.4) Estados Consolidados de Flujos de Efectivo - Operaciones Discontinuadas

Estado de flujos de efectivo de operaciones discontinuadas, método directo	Reexpresado	
	01-01-2023 30-09-2023 MUS\$	01-01-2022 30-09-2022 MUS\$
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>		
Clases de cobros por actividades de operación		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	230.913	303.342
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	4	497
Otros cobros por actividades de operación	10	122
Clases de pagos		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(112.821)	(118.251)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(49.516)	(54.240)
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	(6.416)	(5.666)
Pagos de pasivos por concesiones	(11.839)	(16.040)
Pagos de pasivos por arrendamientos operativos	(3.707)	(4.605)
Otros pagos por actividades de operación	(10.600)	(12.635)
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) la operación</b>	<b>36.028</b>	<b>92.524</b>
Intereses recibidos	3.055	850
Impuestos a las ganancias reembolsados (pagados)	(15.850)	(18.153)
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>23.233</b>	<b>75.221</b>

## SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### NOTA 41 Operaciones discontinuadas, continuación

##### (41.4) Estados Consolidados de Flujos de Efectivo - Operaciones Discontinuadas, continuación

Estado de flujos de efectivo de operaciones discontinuadas, método directo	Reexpresado	
	01-01-2023 30-09-2023 MUS\$	01-01-2022 30-09-2022 MUS\$
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión</b>		
Aumento de capital asociada	(5.000)	-
Importes procedentes de la venta de propiedades, planta y equipo	198	451
Compras de propiedades, planta y equipo	(14.454)	(15.240)
Compras de activos intangibles	(4.957)	(1.116)
Dividendos recibidos	372	16.628
Venta de subsidiarias	989.966	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	(20.471)	-
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión</b>	<b>945.654</b>	<b>723</b>
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación</b>		
Importes procedentes de préstamos de largo plazo	8.711	21.544
Importes procedentes de préstamos de corto plazo	970	104
Préstamos a entidades relacionadas	4.802	(454)
Reembolso de préstamos	(16.679)	(24.802)
Dividendos pagados	(9.393)	(8.033)
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	(374)	(926)
Intereses pagados	(2.629)	(2.168)
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación</b>	<b>(14.592)</b>	<b>(14.735)</b>
<b>Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo, de operaciones discontinuadas</b>	<b>954.295</b>	<b>61.209</b>
<b>Variación del saldo inicial y final de efectivo y equivalente al efectivo de operaciones discontinuadas</b>	<b>35.038</b>	<b>(147.660)</b>
<b>Efecto de operaciones discontinuadas en el flujo de efectivo (Ver Estado Consolidado de Flujo de Efectivo de operaciones continuadas)</b>	<b>989.333</b>	<b>(86.451)</b>

## SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### NOTA 41 Operaciones discontinuadas, continuación

##### (41.5) Notas a los Estados Financieros - Operaciones Discontinuadas:

##### a) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar:

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

Tramos de morosidad	31-12-2022	
	N° Clientes	Cartera bruta MUS\$
Al día	2.139	39.803
1-30 días	736	5.097
31-60 días	260	882
61-90 días	163	473
91-120 días	142	499
121-150 días	169	347
151-180 días	181	567
181-210 días	158	126
211-250 días	120	352
> 250 días	1.581	1.074
<b>Total</b>	<b>5.649</b>	<b>49.220</b>
<b>Deterioro deudores comerciales y otras cuentas por cobrar</b>		<b>(1.586)</b>
<b>Total Neto</b>		<b>47.634</b>



## SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### NOTA 41 Operaciones discontinuadas, continuación

##### b) Saldos y transacciones con entidades relacionadas:

Cuentas por cobrar con entidades relacionadas al 31 de diciembre de 2022:

Rut	Sociedades Nacionales	Moneda cuenta por cobrar	Naturaleza relación	Transacción	31-12-2022	
					Corriente	No Corriente
					MUS\$	MUS\$
99.511.240-K	Antofagasta Terminal Internacional S.A.	Pesos chilenos	Asociada	Servicios	2	-
89.602.300-4	CSAV Austral SpA	Dólar	Accionistas y directores comunes	Servicios	132	-
86.150.200-7	Fábrica de envases plásticos S.A.	Pesos chilenos	Accionistas y directores comunes	Servicios	74	-
76.380.217-5	Hapag- Lloyd Chile SPA	Pesos chilenos y Dólar	Accionista común	Servicios	3.352	-
96.908.970-K	San Antonio Terminal Internacional S.A.	Pesos chilenos y Dólar	Asociada	Servicios	1	-
				Dividendo	876	-
96.908.930-0	San Vicente Terminal Internacional S.A.	Pesos chilenos	Asociada	Servicios	2	-
				Préstamos	23	-
<b>Total empresas nacionales</b>					<b>4.462</b>	<b>-</b>

  

País	Sociedades Extranjeras	Moneda cuenta por cobrar	Naturaleza relación	Transacción	31-12-2022	
					Corriente	No Corriente
					MUS\$	MUS\$
Alemania	Hapag-Lloyd AG	Dólar	Accionista común	Servicios	5.288	-
Alemania	Hapag- Lloyd México, S.A. de C.V.	Dólar	Accionista común	Servicios	156	-
Alemania	Hapag-Lloyd Ecuador S.A.	Dólar	Accionista común	Servicios	833	-
<b>Total empresas extranjeras</b>					<b>6.277</b>	<b>-</b>
<b>Total cuentas por cobrar empresas relacionadas</b>					<b>10.739</b>	<b>-</b>

Cuentas por pagar con entidades relacionadas al 31 de diciembre de 2022:

RUT	Sociedades Nacionales	Moneda cuenta por pagar	Naturaleza relación	Transacción	31-12-2022	
					Corriente	No Corriente
					MUS\$	MUS\$
92.011.000-2	Empresa Nacional de Energía Enx S.A.	Pesos Chilenos	Accionista Común	Servicios	197	-
76.380.217-5	Hapag- Lloyd Chile SPA	Pesos chilenos	Accionista Común	Servicios	190	-
96.908.970-K	San Antonio Terminal Internacional S.A.	Pesos chilenos	Asociada	Servicios	53	-
96.657.210-8	Transportes Fluviales Corral S.A.	Pesos chilenos	Asociada	Otros	15	-
<b>Total cuentas por pagar a empresas relacionadas</b>					<b>455</b>	<b>-</b>

## SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### NOTA 41 Operaciones discontinuadas, continuación

##### (41.5) Notas a los Estados Financieros - Operaciones Discontinuadas, continuación:

##### c) Activos Intangibles distintos de la plusvalía, operaciones discontinuadas:

El saldo de los activos intangibles distintos de la plusvalía se compone según lo siguiente:

	31-12-2022		
	Bruto	Amortización acumulada	Neto
	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Marcas registradas y derechos	142	(98)	44
Programas informáticos	2.963	(1.836)	1.127
Concesiones portuarias	315.357	(197.426)	117.931
<b>Total activos intangibles distintos de la plusvalía</b>	<b>318.462</b>	<b>(199.360)</b>	<b>119.102</b>

El detalle del valor de las concesiones es el siguiente:

	31-12-2022
	MUS\$
Concesión Portuaria de Iquique Terminal Internacional S.A.	26.927
Concesión Portuaria de Florida International Terminal, LLC	135
Concesión Portuaria Terminal Marítima Mazatlán S.A. de C.V.	22.432
Concesión Portuaria de Sociedad Portuaria Granelera de Caldera S.A.	30.055
Concesión Portuaria de Sociedad Portuaria de Caldera S.A.	38.382
<b>Total concesiones portuarias</b>	<b>117.931</b>

##### d) Propiedades, plantas y equipos de operaciones discontinuadas:

	31-12-2022		
Propiedad, planta y equipos	Valor Bruto	Depreciación Acumulada	Valor Neto
	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Terrenos	46.099	-	46.099
Edificios y Construcciones	95.792	(47.651)	48.141
Maquinaria	138.891	(74.593)	64.298
Equipos de Transporte	4.283	(3.583)	700
Máquinas de oficina	4.599	(3.882)	717
Muebles, Enseres y Accesorios	1.365	(1.145)	220
Construcciones en proceso	7.131	-	7.131
Activos por derecho de uso	47.674	(19.886)	27.788
Otras propiedades, Planta y Equipo	2.518	(2.104)	414
<b>Total propiedades planta y equipo</b>	<b>348.352</b>	<b>(152.844)</b>	<b>195.508</b>

## SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### NOTA 41 Operaciones discontinuadas, continuación

##### (41.5) Notas a los Estados Financieros - Operaciones Discontinuadas, continuación:

##### e) Impuesto diferido e impuesto a la renta de operaciones discontinuadas:

El detalle de los impuestos diferidos:

Tipos de diferencias temporarias	al 31 de diciembre de 2022		
	Impuesto diferido activo	Impuesto diferido pasivo	Neto
	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Provisión de beneficios al personal	2.029	(15)	2.014
Pérdidas fiscales	-	-	-
Instrumentos derivados	-	(160)	(160)
Propiedad, planta y equipos	53	(4.762)	(4.709)
Obligaciones leasing /Activo en leasing	9.043	(8.642)	401
Concesiones portuarias	11.197	(24.427)	(13.230)
Resultados no realizados	214	(102)	112
Deterioro de cuentas por cobrar	51	-	51
Provisiones y otros(*)	184	(33.963)	(33.779)
<b>Total operaciones discontinuadas</b>	<b>22.771</b>	<b>(72.071)</b>	<b>(49.300)</b>

(\*) El pasivo por impuesto diferido contiene MUS\$ 33.641 en el periodo terminado al 31 de diciembre de 2022 que nace del acuerdo vinculante de venta de SAAM Ports y SAAM Logistics. La inversión sobre estas empresas pasó de ser una diferencia permanente a una diferencia temporaria, lo que conlleva reconocer el efecto por impuesto diferido de acuerdo a la NIC 12. Este efecto compensará el resultado por impuesto al momento del cierre de la venta de las inversiones señaladas.

## SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### NOTA 41 Operaciones discontinuadas, continuación

##### (41.5) Notas a los Estados Financieros - Operaciones Discontinuadas, continuación:

##### e) Impuesto diferido e impuesto a la renta de operaciones discontinuadas, continuación:

El gasto por impuesto a la renta del período terminado al 31 de julio de 2023 y 2022 es el siguiente:

	01-01-2023 30-09-2023 MUS\$	01-01-2022 30-09-2022 MUS\$
<b>Gastos por impuestos corrientes a la renta</b>		
Gasto por impuestos corriente	137.853	21.857
Beneficio fiscal que surge de beneficios por impuestos	(1.438)	(1.090)
Otros gastos por impuestos	237	157
<b>Total gasto por impuestos corriente, neto</b>	<b>136.652</b>	<b>20.924</b>
<b>Gastos por impuesto diferido</b>		
Origen y reverso de diferencias temporarias	(40.356)	27.909
Origen y reverso de diferencias temporarias con efecto en patrimonio	-	-
<b>Total gasto por impuestos diferidos, neto</b>	<b>(40.356)</b>	<b>27.909</b>
<b>Gasto por impuesto a las ganancias</b>	<b>96.296</b>	<b>48.833</b>

##### f) Pasivos financieros de operaciones discontinuadas

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

	31-12-2022		
	Corrientes	No Corrientes	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Préstamos bancarios	28.156	56.833	84.989
Arrendamientos financieros	576	924	1.500
Arrendamientos operativos	5.554	9.158	14.712
<b>Subtotal pasivos financieros</b>	<b>34.286</b>	<b>66.915</b>	<b>101.201</b>
Obligación contrato de concesión	4.548	35.828	40.376
<b>Total otros pasivos financieros</b>	<b>38.834</b>	<b>102.743</b>	<b>141.577</b>

## SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### NOTA 41 Operaciones discontinuadas, continuación

#### (41.5) Notas a los Estados Financieros - Operaciones Discontinuadas, continuación:

#### f) Pasivos financieros de operaciones discontinuadas, continuación:

El saldo de préstamos bancarios de operaciones discontinuadas al 31 de diciembre de 2022 lo componen las siguientes operaciones:

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	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
								MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	Contrato	Efectiva (1)
0-E	Florida International Terminal, Utc.(3)	USA	97.006.000-6	Banco Crédito e Inversiones	EE.UU	Dólar	Semestral	-	1631	1631	1625	1625	-	-	-	3.250	4.881	2,73%	6,00%
0-E	Florida International Terminal, Utc.(3)	USA	0-E	Bank of America	EE.UU	Dólar	Mensual	56	169	225	231	238	245	-	-	714	939	2,89%	5,96%
0-E	Florida International Terminal, Utc.(3)	USA	0-E	Bank of America	EE.UU	Dólar	Mensual	31	92	123	127	131	135	-	-	404	527	3,61%	6,10%
0-E	Florida International Terminal, Utc.(3)	USA	0-E	Bank of America	EE.UU	Dólar	Mensual	47	142	189	196	202	209	53	-	660	849	3,25%	6,82%
0-E	Florida International Terminal, Utc.(3)	USA	0-E	Bank of America	EE.UU	Dólar	Mensual	28	85	113	118	122	126	43	-	409	522	3,61%	6,18%
0-E	Florida International Terminal, Utc.(3)	USA	0-E	Bank of America	EE.UU	Dólar	Mensual	28	85	113	117	121	126	65	-	429	542	2,97%	6,18%
96.915.330-0	Iquique Terminal Internacional S.A.	Chile	96.915.330-0	Banco Scotiabank	Chile	Dólar	Semestral	600	543	1.143	1.088	1.091	1.094	1.098	-	4.371	5.514	SOFR Comp +	6,61%
0-E	Inarpi S.A.	Ecuador	97.030.000-7	Banco Estado	Chile	Dólar	Semestral	961	-	961	-	-	-	-	-	-	961	3,21%	3,38%
0-E	Inarpi S.A.	Ecuador	97.030.000-7	Banco Estado	Chile	Dólar	Semestral	-	1.902	1.902	1.875	1.875	938	-	-	4.688	6.590	3,95%	4,10%
0-E	Inarpi S.A.	Ecuador	0-E	Banco Santander Madrid	España	Dólar	Semestral	-	1.950	1.950	1.880	1.880	-	-	-	3.760	5.710	Libor180 + 180%	3,72%
0-E	Inarpi S.A.	Ecuador	97.030.000-7	Banco Estado	Chile	Dólar	Semestral	1.720	1.667	3.387	1.667	-	-	-	-	1.667	5.054	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	4.272	4.000	8.272	8.000	-	-	-	-	8.000	16.272	Libor180 + 160%	3,14%
0-E	Inarpi S.A.	Ecuador	0-E	Banco Santander Madrid	España	Dólar	Semestral	-	868	868	810	810	810	810	2.432	5.672	6.540	Libor180 + 160%	3,26%
0-E	Inarpi S.A.	Ecuador	97.006.000-6	Banco Crédito e Inversiones	EE.UU	Dólar	Semestral	1.095	970	2.065	1.940	1.940	1.940	970	-	6.790	8.855	3,30%	6,60%
0-E	Sociedad Portuaria de Caldera S.A. (3)	Costa Rica	0-E	Banco Davivienda	Costa Rica	Dólar	Mensual	279	839	1.118	1.203	1.306	932	-	-	3.441	4.559	5,00%	4,00%
0-E	Sociedad Portuaria de Caldera S.A. (3)	Costa Rica	0-E	Banco Davivienda	Costa Rica	Dólar	Mensual	26	77	103	110	120	86	-	-	316	419	5,00%	4,00%
0-E	Sociedad Portuaria de Caldera S.A. (3)	Costa Rica	0-E	Banco Davivienda	Costa Rica	Dólar	Mensual	77	214	291	306	333	237	-	-	876	1.167	5,00%	4,00%
0-E	Sociedad Portuaria Granlana de Caldera S.A. (3)	Costa Rica	0-E	Banco Davivienda	Costa Rica	Dólar	Mensual	924	2.778	3.702	3.981	4.321	3.084	-	-	11.386	15.088	5,00%	4,00%
<b>Total préstamos bancarios de operaciones discontinuadas</b>								<b>10.144</b>	<b>18.012</b>	<b>28.156</b>	<b>25.274</b>	<b>16.115</b>	<b>9.962</b>	<b>3.050</b>	<b>2.432</b>	<b>56.833</b>	<b>84.989</b>		

(1) Tasa efectiva es una TIR de los flujos proyectados, la cual considera para tasas variables la tasa del día de cierre del período 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

Los pasivos financieros de arrendamiento por pagar de operaciones discontinuadas están compuestos de la siguiente forma al 31 de diciembre 2022:

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
							MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	Contrato	Efectiva
97.006.000-6	BCI	96.915.330-0	Iquique Terminal Internacional S.A.	Chile	Dólar	Mensual	136	418	554	577	347	-	-	-	924	1478	2,86%	2,86%
0-E	Wells Fargo Equipment Finance, Inc.	0-E	Florida International Terminal LLC	EE.UU	Dólar	Mensual	22	-	22	-	-	-	-	-	-	22	3,74%	3,74%
<b>Total arrendamientos financieros de operaciones discontinuadas</b>								<b>158</b>	<b>418</b>	<b>576</b>	<b>577</b>	<b>347</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>924</b>	<b>1.500</b>		

## SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### NOTA 41 Operaciones discontinuadas, continuación

##### (41.5) Notas a los Estados Financieros - Operaciones Discontinuadas, continuación:

##### f) Pasivos financieros de operaciones discontinuadas, continuación:

La composición de los arrendamientos operativos de operaciones discontinuadas al 31 de diciembre 2022 es la 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	Tasa de Interés
				MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	Contrato
Ecuaestibas S.A.	Consortio del Pichincha S.A.	USD	Mensual	5	16	21	22	23	10	-	-	55	76	5,00%
Sociedad Portuaria de Caldera S.A.	Bac San José	USD	Mensual	2	3	5	-	-	-	-	-	-	5	7,00%
Inarpi S.A.	Proveedores varios	USD	Mensual	127	283	410	262	145	6	-	517	930	1340	5,00%
Florida International Terminal, LLC.	Proveedores varios	USD	Mensual	1.248	3.839	5.087	5.347	2.732	27	-	-	8.106	13.193	5,00%
Iquique Terminal Internacional S.A.	Salfarent	USD	Mensual	8	23	31	31	32	4	-	-	67	98	4,00%
<b>Total arrendamiento operativo de operaciones discontinuadas</b>				<b>1.390</b>	<b>4.164</b>	<b>5.554</b>	<b>5.662</b>	<b>2.932</b>	<b>47</b>	<b>-</b>	<b>517</b>	<b>9.158</b>	<b>14.712</b>	

Las obligaciones por contrato de concesión de operaciones discontinuadas están compuestas de la siguiente forma, al 31 de diciembre de 2022:

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 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 Pasivo	Tasa contrato concesión
					MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	
Empresa Portuaria Iquique	96.915.330-0	Iquique Terminal Internacional S.A.	Chile	Dólar	245	758	1.003	1.069	1.139	1.213	1.292	4.007	8.720	9.723	6,38%
API de Mazatlán	0-E	Terminal Marítima Mazatlán S.A. de C.V.	México	Peso mexicano	206	1.260	1.466	3.746	3.494	3.268	3.050	13.550	27.108	28.574	12,00%
Instituto Costarricense de Puertos del Pacífico	0-E	Sociedad Portuaria de Caldera S.A.	Costa Rica	Dólar	1.804	-	1.804	-	-	-	-	-	-	1.804	5% de los ingresos
Instituto Costarricense de Puertos del Pacífico	0-E	Sociedad Portuaria Granelera de Caldera S.A.	Costa Rica	Dólar	275	-	275	-	-	-	-	-	-	275	15% de los ingresos
<b>Subtotal obligaciones por contrato de concesión de operaciones discontinuadas</b>					<b>2.530</b>	<b>2.018</b>	<b>4.548</b>	<b>4.815</b>	<b>4.633</b>	<b>4.481</b>	<b>4.342</b>	<b>17.557</b>	<b>35.828</b>	<b>40.376</b>	

## SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### NOTA 41 Operaciones discontinuadas, continuación

##### (41.5) Notas a los Estados Financieros - Operaciones Discontinuadas, continuación:

##### g) Beneficios a los empleados

El desglose de los beneficios pendientes de liquidación de operaciones discontinuadas es el siguiente:

Beneficios al personal por pagar	31-12-2022		Total MUS\$
	Corriente MUS\$	No corriente MUS\$	
Obligaciones por beneficios definidos	591	9.046	9.637
Vacaciones	2.233	-	2.233
Participación en utilidades y bonos	5.157	-	5.157
Leyes sociales e impuestos	2.706	-	2.706
Remuneraciones y otros beneficios por pagar	942	-	942
<b>Total Beneficios al personal por pagar</b>	<b>11.629</b>	<b>9.046</b>	<b>20.675</b>

##### h) Ingresos de actividades ordinarias de operaciones discontinuadas

Área Negocio	Servicio de:	01-01-2023 30-09-2023	01-01-2022 30-09-2022
		MUS\$	MUS\$
Puertos	Operaciones portuarias	200.766	238.628
Otros ingresos operacionales	Servicios logísticos y otros ingresos operacionales	25.756	48.730
<b>Total ingresos de actividades ordinarias de operaciones discontinuadas</b>		<b>226.522</b>	<b>287.358</b>

## SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### NOTA 41 Operaciones discontinuadas, continuación

##### (41.5) Notas a los Estados Financieros - Operaciones Discontinuadas, continuación:

##### i) Costo de venta de operaciones discontinuadas

	01-01-2023 30-09-2023 MUS\$	01-01-2022 30-09-2022 MUS\$
Remuneraciones	(46.519)	(48.209)
Servicios en terminales portuarios	(49.515)	(53.229)
Existencias	(7.196)	(11.814)
Flete de camiones	(7.000)	(11.137)
Personal a terceros	(10.113)	(12.899)
Servicio documental	(2.792)	(5.792)
Depreciaciones	(11.432)	(14.347)
Amortizaciones	(14.699)	(18.046)
Costos Operativos	(12.447)	(17.672)
<b>Total costo de ventas de operaciones discontinuadas</b>	<b>(161.713)</b>	<b>(193.145)</b>

##### j) Gastos de administración de operaciones discontinuadas

	01-01-2023 30-09-2023 MUS\$	01-01-2022 30-09-2022 MUS\$
Gastos de remuneraciones	(15.305)	(14.234)
Gastos de asesorías	(1.604)	(1.452)
Gastos de comunicación y relaciones públicas	(1.442)	(1.158)
Gasto de sistemas	(3.617)	(3.372)
Gastos de certificación, patentes y otros	(751)	(764)
Gastos de servicios básicos y seguros	(557)	(465)
Deterioro (reversa) deudores comerciales	269	(720)
Gastos de participación y dieta del directorio	(98)	(156)
Depreciación propiedades, planta y equipo	(210)	(1.185)
Amortización intangibles	(164)	(175)
Otros gastos de administración	(1.390)	(1.962)
<b>Total Gastos de administración de operaciones discontinuadas</b>	<b>(24.869)</b>	<b>(25.643)</b>



## SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### NOTA 41 Operaciones discontinuadas, continuación

##### (41.5) Notas a los Estados Financieros - Operaciones Discontinuadas, continuación:

##### k) Moneda extranjera de operaciones discontinuadas

Al 31 de diciembre de 2022

Activos	USD	CLP	MXP	Otras monedas	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
<b>Activos corrientes</b>					
Efectivo y equivalentes al efectivo	150.905	15.298	4.334	151	170.688
Otros activos financieros	110	-	-	1	111
Otros activos no financieros	3.582	5	2.904	217	6.708
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	28.163	4.714	1.284	-	34.161
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	9.944	638	157	-	10.739
Inventarios	4.898	-	685	-	5.583
Activos por impuestos	119	138	1.650	-	1.907
<b>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</b>	<b>197.721</b>	<b>20.793</b>	<b>11.014</b>	<b>369</b>	<b>229.897</b>
Activos no corrientes o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta o como mantenidos para distribuir a los propietarios	381	-	-	-	381
<b>Activos corrientes totales</b>	<b>198.102</b>	<b>20.793</b>	<b>11.014</b>	<b>369</b>	<b>230.278</b>
<b>Activos no corrientes</b>					
Otros activos financieros	774	-	-	-	774
Otros activos no financieros	58	22	-	-	80
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	12.891	582	-	-	13.473
Inventarios	2.732	-	-	-	2.732
Inversiones contabilizadas utilizando el método de la participación	44.182	6.513	-	2.853	53.548
Activos intangibles distintos de la plusvalía	96.298	-	22.804	-	119.102
Propiedades, planta y equipo	192.712	-	2.796	-	195.508
Activos por impuestos diferidos	14.575	-	8.196	-	22.771
<b>Total de activos no corrientes</b>	<b>364.222</b>	<b>7.117</b>	<b>33.796</b>	<b>2.853</b>	<b>407.988</b>
<b>Total de activos de operaciones discontinuadas</b>	<b>562.324</b>	<b>27.910</b>	<b>44.810</b>	<b>3.222</b>	<b>638.266</b>

Pasivos	USD	CLP	MXP	Otras monedas	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
<b>Pasivos corrientes</b>					
Otros pasivos financieros	37.368	-	1.466	-	38.834
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	18.860	8.245	645	25	27.775
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	176	279	-	-	455
Pasivos por impuestos	4.073	1.258	-	4.013	9.344
Provisiones por beneficios a los empleados	7.236	2.592	644	1.157	11.629
Otros pasivos no financieros	64	409	109	384	966
<b>Pasivos corrientes totales</b>	<b>67.777</b>	<b>12.783</b>	<b>2.864</b>	<b>5.579</b>	<b>89.003</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>					
Otros pasivos financieros no corrientes	75.635	-	27.108	-	102.743
Otras provisiones	203	-	-	-	203
Pasivos por impuestos diferidos	66.018	-	6.053	-	72.071
Provisiones por beneficios a los empleados	3.693	5.178	175	-	9.046
Otros pasivos no financieros	-	-	-	-	-
<b>Total pasivos no corrientes</b>	<b>145.549</b>	<b>5.178</b>	<b>33.336</b>	<b>-</b>	<b>184.063</b>
<b>Total de pasivos de operaciones discontinuadas</b>	<b>213.326</b>	<b>17.961</b>	<b>36.200</b>	<b>5.579</b>	<b>273.066</b>

## SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### NOTA 42 Hechos posteriores

El día 2 de febrero de 2023, la filial Aerosan Airport Services S.A. ("Aerosan"), suscribió un contrato con la compañía Saint Carlos Investments S.A.S. ("Saint Carlos") en virtud del cual Aerosan se comprometió a comprar y Saint Carlos se comprometió a vender, el 100% de las acciones de la compañía Pertraly S.A. Pertraly S.A. es una compañía de manejo de carga aérea que maneja carga de exportación en el aeropuerto de Quito, Ecuador.

Conforme al acuerdo suscrito el día 2 de febrero de 2023, la materialización de la referida transacción de compra quedó sujeta al cumplimiento de una serie de condiciones suspensivas, siendo las más relevantes (i) la autorización de la autoridad concedente (Quiport) y la autorización de la autoridad regulatoria de libre competencia (Superintendencia de Control de Poder de Mercado).

El día martes 18 de octubre de 2023, y luego de haberse cumplido las condiciones suspensivas, las partes materializaron la transacción. Consecuentemente, a partir de ese día, el 100% de las acciones de Pertraly S.A. pertenecen a Aerosan Airport Services S.A.

El precio pagado por el 100% de las acciones de Pertraly S.A. ascendió a un monto aproximado de USD 13,4 millones, de los cuales USD 650.000 quedaron depositados en manos de una compañía fiduciaria y tienen por objeto hacer frente a eventuales contingencias que tengan su origen en hechos ocurridos antes de la materialización de la transacción, o a incumplimiento de las representaciones y garantías entregadas por Saint Carlos. El acuerdo considera un sistema de ajuste de precio en función del capital de trabajo y de la deuda financiera neta de la compañía, por lo que eventualmente podría sufrir una modificación al alza o a la baja, aunque se espera que sea menor.

Como consecuencia de esta adquisición Aerosan duplicó la operación que ya tenía en el aeropuerto de Quito, a través de su filial Aronem.

Entre el 1 de octubre de 2023 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.