



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 | <u>30-09-2023</u> MUS\$ | <u>31-12-2022</u> MUS\$ |
|--|-------------|----------------------------|----------------------------|
| Activos | | | |
| Activos corrientes | | | |
| 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 |
| Activos corrientes totales | | 1.089.064 | 961.149 |
| Activos no corrientes | | | |
| 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 |
| Total de activos no corrientes | | 1.121.046 | 928.915 |
| Total de activos | | 2.210.110 | 1.890.064 |

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 | <u>30-09-2023</u> MUS\$ | <u>31-12-2022</u> MUS\$ |
|--|-------------|----------------------------|----------------------------|
| Patrimonio y pasivos | | | |
| Pasivos | | | |
| Pasivos corrientes | | | |
| 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 |
| Pasivos corrientes totales | | 504.308 | 448.168 |
| Pasivos no corrientes | | | |
| 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 |
| Total pasivos no corrientes | | 530.641 | 565.530 |
| Total de pasivos | | 1.034.949 | 1.013.698 |
| Patrimonio | | | |
| Capital emitido | | 586.506 | 586.506 |
| Ganancias acumuladas | | 598.012 | 299.003 |
| Otras reservas | 27.2 | (29.903) | (63.128) |
| Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora | | 1.154.615 | 822.381 |
| Participaciones no controladoras | 27.4 | 20.546 | 53.985 |
| Patrimonio total | | 1.175.161 | 876.366 |
| Total de patrimonio y pasivos | | 2.210.110 | 1.890.064 |

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 | 01-01-2022 | 01-07-2023 | 01-07-2022 |
|--|-------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| | | 30-09-2023 | 30-09-2022 | 30-09-2023 | 30-09-2022 |
| | Notas | MUS\$ | MUS\$ | MUS\$ | MUS\$ |
| Ganancia (pérdida) | | | | | |
| 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) |
| Ganancia bruta | | 115.834 | 99.868 | 41.236 | 35.749 |
| 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 |
| Ganancias (pérdidas) de actividades operacionales | | 51.837 | 50.982 | 14.337 | 19.970 |
| 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 |
| Ganancia (pérdida) antes de impuestos | | 42.143 | 40.178 | 15.846 | 15.271 |
| Gasto por impuestos a las ganancias, operaciones continuadas | 21.3 | (32.171) | (18.429) | (23.850) | (6.714) |
| Ganancia (pérdida) procedente de operaciones continuadas | | 9.972 | 21.749 | (8.004) | 8.557 |
| Ganancia (pérdida) procedente de operaciones discontinuadas | 41.2 | 482.462 | 19.902 | 462.510 | (16.206) |
| Ganancia (pérdida) | | 492.434 | 41.651 | 454.506 | (7.649) |
| Ganancia, atribuible a: | | | | | |
| 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 |
| Ganancia (pérdida) | | 492.434 | 41.651 | 454.506 | (7.649) |

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

Estados Consolidados de Resultados Integrales Intermedios

| Estado de resultados integral | Reexpresado ⁽¹⁾ | | Reexpresado ⁽¹⁾ | |
|--|----------------------------|----------------|----------------------------|-----------------|
| | 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\$ |
| Ganancia (pérdida) | 492.434 | 41.651 | 454.506 | (7.649) |
| Componentes de otro resultado integral que se reclasificarán al resultado del ejercicio, antes de impuestos | | | | |
| 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) |
| Otro resultado integral que se reclasificará al resultado del ejercicio, antes de impuestos | (7.868) | 15.877 | (9.639) | (6.284) |
| Componentes de otro resultado integral que no se reclasificarán al resultado del ejercicio, antes de impuestos | | | | |
| Otro resultado integral, antes de impuestos, ganancias (pérdidas) actuariales por planes de beneficios definidos | (131) | (977) | 58 | (691) |
| Otro resultado integral que no se reclasificará al resultado del ejercicio, antes de impuestos | (131) | (977) | 58 | (691) |
| Componentes de otro resultado integral, antes de impuestos | (7.999) | 14.900 | (9.581) | (6.975) |
| Impuestos a las ganancias relativos a componentes de otro resultado integral que se reclasificará al resultado del ejercicio | | | | |
| Impuesto a las ganancias relacionado con coberturas de flujos de efectivo | 2.159 | (6.391) | 1.604 | 388 |
| Impuestos a las ganancias relativos a componentes de otro resultado integral que se reclasificará al resultado del ejercicio | 2.159 | (6.391) | 1.604 | 388 |
| Impuestos a las ganancias relativos a componentes de otro resultado integral que no se reclasificará al resultado del ejercicio | | | | |
| Impuesto a las ganancias relacionado con planes de beneficios definidos | 41 | 264 | - | 186 |
| Impuestos a las ganancias relativos a componentes de otro resultado integral que no se reclasificará al resultado del ejercicio | 41 | 264 | - | 186 |
| Impuestos a las ganancias relacionados con componentes de otro resultado integral | 2.200 | (6.127) | 1.604 | 574 |
| Otro resultado integral procedente de operaciones continuadas | (5.799) | 8.773 | (7.977) | (6.401) |
| Otro resultado integral procedente de operaciones discontinuadas (Nota 41.3) | 30.793 | (1.417) | 28.931 | (1.235) |
| Otro resultado integral total | 24.994 | 7.356 | 20.954 | (7.636) |
| Resultado integral total | 517.428 | 49.007 | 475.460 | (15.285) |
| Resultado integral atribuible a | | | | |
| 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 |
| Resultado integral total | 517.428 | 49.007 | 475.460 | (15.285) |

(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 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Patrimonio Inicial Reexpresado | 586.506 | (67.344) | 4.817 | (9.720) | 9.119 | (63.128) | 299.003 | 822.381 | 53.985 | 876.366 |
| Cambios en el patrimonio | | | | | | | | | | |
| Resultado integral | | | | | | | | | | |
| 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 |
| Resultado Integral | - | 31.119 | (5.687) | (481) | - | 24.951 | 486.449 | 511.400 | 6.028 | 517.428 |
| Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios, patrimonio | - | - | - | - | 8.274 ⁽¹⁾ | 8.274 | (7.782) ⁽²⁾ | 492 | (30.243) ⁽³⁾ | (29.751) |
| Dividendos (nota 27.3 y 39) | - | - | - | - | - | - | (179.658) | (179.658) | (9.224) | (188.882) |
| Incremento (disminución) en el patrimonio | - | 31.119 | (5.687) | (481) | 8.274 | 33.225 | 299.009 | 332.234 | (33.439) | 298.795 |
| Patrimonio al 30 de septiembre de 2023 | 586.506 | (36.225) | (870) | (10.201) | 17.393 | (29.903) | 598.012 | 1.154.615 | 20.546 | 1.175.161 |

(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 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Patrimonio Inicial Reexpresado | 586.506 | (59.974) | (19.141) | (7.579) | 15.801 | (70.893) | 287.073 | 802.686 | 53.525 | 856.211 |
| Cambios en el patrimonio | | | | | | | | | | |
| Resultado integral | | | | | | | | | | |
| 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 |
| Resultado Integral | - | (9.030) | 17.935 | (1.534) | - | 7.371 | 32.517 | 39.888 | 9.119 | 49.007 |
| 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) |
| Incremento (disminución) en el patrimonio | - | (9.030) | 17.935 | (1.534) | (4.589) | 2.782 | (818) | 1.964 | 918 | 2.882 |
| Patrimonio al 30 de septiembre de 2022 | 586.506 | (69.004) | (1.206) | (9.113) | 11.212 | (68.111) | 286.255 | 804.650 | 54.443 | 859.093 |

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Estados Consolidados de Flujo de Efectivo Intermedios

| Estado de flujos de efectivo, método directo | | Reexpresado ⁽¹⁾ | |
|--|--------------|----------------------------|---------------|
| | | 01-01-2023 | 01-01-2022 |
| | | 30-09-2023 | 30-09-2022 |
| | | MUS\$ | |
| Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación | Notas | | |
| 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) |
| Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) la operación | | 81.395 | 76.482 |
| Intereses recibidos | | 9.150 | 954 |
| Impuestos a las ganancias reembolsados (pagados) | 39 | (17.920) | (20.565) |
| Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación | | 72.625 | 56.871 |

(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 | Reexpresado ⁽¹⁾ | |
|--|-------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| | | 01-01-2023 30-09-2023 MUS\$ | 01-01-2022 30-09-2022 MUS\$ |
| Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión | | | |
| 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 ⁽²⁾ | 41 | 989.616 | (86.401) |
| Flujos de efectivo procedentes de la venta de activos no corrientes mantenidos para la venta | 39 | - | 1.360 |
| Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión | | 843.924 | (154.247) |
| Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación | | | |
| 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) |
| Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación | | (149.486) | (74.578) |
| Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio | | 767.063 | (171.954) |
| Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo | | (2.402) | (1.605) |
| Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo | | 764.661 | (173.559) |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período | | 141.963 | 323.962 |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período | | 906.624 | 150.403 |

(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.

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 distribuable 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) Avales | 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 |

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 |
| Total Grupo Quiñenco | 61,02% | 5.941.483.768 |

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.

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. ⁽¹⁾ | 0-E | Canadá | Dólar Canadiense | 0% | 100% | 100% | 0% | 100% | 100% |
| Standard Towing Ltd. ⁽²⁾ | 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 ⁽³⁾ | 0-E | Perú | Dólar US | 0% | 100% | 100% | 0% | 100% | 100% |
| Limoly SA | 0-E | Uruguay | Dólar US | 0% | 100% | 100% | 0% | 100% | 100% |
| Girdair 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. ⁽¹⁾ | 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. ⁽¹⁾ | 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 ⁽⁴⁾ | 0-E | Ecuador | Dólar US | 0% | 100% | 100% | 0% | 100% | 100% |

Operaciones discontinuadas ⁽⁵⁾

| 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% |
| Muellejaje 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 ⁽¹⁾ | 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% |
| Sepsa 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.

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.

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.

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 desmantelar y remover los ítems y de restaurar el lugar donde estén ubicados.

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

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

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.

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

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, Barcazas 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.

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.

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.

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.

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).

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 (saldos por cobrar a clientes, dividendos, etc.), los egresos respectivos (comercial, financieros, etc.) y los montos de efectivo disponibles.

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

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\$ |
| Pasivos financieros no derivados | | | | | | | | | |
| 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) | - | - | - | - |
| Activos por derivados | | | | | | | | | |
| Derivados de tasa de interés y moneda usados para cobertura | 10 | 10.174 | 10.174 | - | 2.373 | - | 697 | - | 7.104 |
| Pasivos por derivados | | | | | | | | | |
| Derivados de tasa de interés y moneda usados para cobertura | 7c | (1.678) | (1.678) | (75) | (1.603) | - | - | - | - |
| Total | | (586.742) | (642.214) | (204.265) | (103.682) | (44.829) | (97.165) | (19.520) | (172.753) |

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.

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\$ |
| Pasivos financieros no derivados | | | | | | | | | |
| 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) | - | - | - | - |
| Activos por derivados | | | | | | | | | |
| Derivados de tasa de interés y moneda usados para cobertura | 10 | 22.036 | 22.036 | 533 | 4.213 | - | 3.189 | - | 14.101 |
| Pasivos por derivados | | | | | | | | | |
| Derivados de tasa de interés y moneda usados para cobertura | 7c | (1.590) | (1.590) | - | - | (1.590) | - | - | - |
| Total | | (564.370) | (619.575) | (135.116) | (193.180) | (33.390) | (88.656) | (28.874) | (140.359) |

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 aminoren 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) |
| Total pasivos financieros a tasa variable | | 119.324 | | | (5.710) | (6.604) | (4.814) |
| Total pasivos financieros que devengan intereses (Nota 22) | | 517.567 | | | | | |
| Proporción pasivos financieros con tasa variable | | 23,05% | | | | | |

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) |
| Total pasivos financieros a tasa variable | | 214.869 | | | (10.277) | (12.426) | (8.130) |
| Total pasivos financieros que devengan intereses (Nota 22) | | 522.779 | | | | | |
| Proporción pasivos financieros con tasa variable | | 41,10% | | | | | |

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 | Tasa de cambio | Variación % |
|--------|----------------|----------------|-------------|
| | al contado | al contado | |
| | 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:

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

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 ⁽¹⁾ | | | | |
|-----------------------------------|----------------------|----------|---------------|------------------|------------------|-------------------------------------|-----------|---------------|------------------|------------------|
| | 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 |
| Total efecto en resultados | | | | (5.436) | 6.643 | Total efecto en patrimonio | | | (48) | 59 |

(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:

| Moneda | Período notas resultado | | |
|--------|-------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| | 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.

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 MUS\$ | 31-12-2022 MUS\$ | 30-09-2023 MUS\$ | 31-12-2022 MUS\$ | 30-09-2023 MUS\$ | 31-12-2022 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 |
| Activos Totales | 1.820.186 | 1.028.547 | 389.924 | 223.251 | 2.210.110 | 1.251.798 |
| 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 |
| Pasivos Totales | 384.266 | 437.825 | 650.683 | 302.807 | 1.034.949 | 740.632 |
| Patrimonio | 1.435.920 | 590.722 | (260.759) | (79.556) | 1.175.161 | 511.166 |

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

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 |
| Total | 1.094.670 | 891.512 | - | 340.193 | 1.094.670 | 1.231.705 |

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 |
| Total | 395.638 | 337.456 | 226.522 | 287.358 |

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 | 01-01-2022 |
| | | 01-01-2023 | 01-01-2022 | 01-01-2023 | 01-01-2022 | 01-01-2023 | 01-01-2022 | | |
| | | 30-09-2023 | 30-09-2022 | 30-09-2023 | 30-09-2022 | 30-09-2023 | 30-09-2022 | 30-09-2023 | 30-09-2022 |
| MUS\$ | | MUS\$ | | MUS\$ | | MUS\$ | | 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) |
| Ganancia bruta | | 104.289 | 85.340 | 11.545 | 14.528 | 115.834 | 99.868 | 64.809 | 94.213 |
| Gastos de administración | 30 | (41.937) | (37.115) | (24.320) | (14.255) | (66.257) | (51.370) | (24.869) | (25.643) |
| Resultado operacional | | 62.352 | 48.225 | (12.775) | 273 | 49.577 | 48.498 | 39.940 | 68.570 |
| 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 |
| Ganancia (pérdida) antes de impuestos | | 45.018 | 39.556 | (2.875) | 622 | 42.143 | 40.178 | 578.758 | 68.735 |
| Gasto por impuestos a las ganancias | 21.3 | (8.698) | (15.307) | (23.473) | (3.122) | (32.171) | (18.429) | (96.296) | (48.833) |
| Ganancia (pérdida) | | 36.320 | 24.249 | (26.348) | (2.500) | 9.972 | 21.749 | 482.462 | 19.902 |
| 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 | 01-01-2022 | 01-01-2023 | 01-01-2022 | 01-01-2023 | 01-01-2022 | |
| | 30-09-2023 | 30-09-2022 | 30-09-2023 | 30-09-2022 | 30-09-2023 | 30-09-2022 | |
| MUS\$ | | MUS\$ | | MUS\$ | | 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) | |
| Ganancia bruta | 180.643 | 194.081 | 441 | 639 | 181.084 | 194.720 | |
| Gastos de administración | (91.126) | (77.013) | 2.717 | 2.638 | (88.409) | (74.375) | |
| Resultado operacional | 89.517 | 117.068 | 3.158 | 3.277 | 92.675 | 120.345 | |
| 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 | |
| Ganancia (pérdida) antes de impuestos | 620.901 | 108.913 | - | - | 620.901 | 108.913 | |
| Gasto por impuestos a las ganancias | (128.467) | (67.262) | - | - | (128.467) | (67.262) | |
| Ganancia (pérdida) | 492.434 | 41.651 | - | - | 492.434 | 41.651 | |
| 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 | 01-01-2022 | 01-01-2023 | 01-01-2022 | 01-01-2023 | 01-01-2022 | 01-01-2023 | 01-01-2022 | 01-01-2023 | 01-01-2022 | 01-01-2023 | 01-01-2022 |
| | 30-09-2023 | 30-09-2022 | 30-09-2023 | 30-09-2022 | 30-09-2023 | 30-09-2022 | 30-09-2023 | 30-09-2022 | 30-09-2023 | 30-09-2022 | 30-09-2023 | 30-09-2022 |
| MUS\$ | | MUS\$ | | MUS\$ | | MUS\$ | | MUS\$ | | MUS\$ | | |
| 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) |

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 |
| Total activos financieros | | 1.036.308 | 1.036.308 | 269.241 | 269.241 |
| 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) |
| Total pasivos financieros | | (596.916) | (563.632) | (586.406) | (580.948) |
| Posición neta financiera | | 439.392 | 472.676 | (317.165) | (311.707) |

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.

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 |
| Total otros activos financieros (nota 10) | 1.720 | - | 10.174 | 11.894 |
| 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 |
| Total activos financieros | 1.720 | 1.024.414 | 10.174 | 1.036.308 |

| 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 |
| Total otros pasivos financieros | - | 542.808 | 1.678 | 544.486 |
| 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 |
| Total pasivos financieros | - | 595.238 | 1.678 | 596.916 |

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 |
| Total otros activos financieros (nota 10) | 1.443 | - | 22.036 | 23.479 |
| 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 |
| Total activos financieros | 1.443 | 245.762 | 22.036 | 269.241 |

| 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 |
| Total otros pasivos financieros | - | 547.572 | 1.590 | 549.162 |
| 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 |
| Total pasivos financieros | - | 584.816 | 1.590 | 586.406 |

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 | - |
| Activos financieros (nota 10) | 11.894 | 207 | 11.687 | - |
| Otros pasivos financieros (Opción) (nota 22.6) | (25.147) | - | (25.147) | - |
| Pasivos por coberturas - derivados (nota 7c) | (1.678) | - | (1.678) | - |
| Pasivos financieros | (26.825) | - | (26.825) | - |

| 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 | - |
| Activos financieros (nota 10) | 23.479 | 104 | 23.375 | - |
| Otros pasivos financieros (Opción) (nota 22.6) | (24.700) | - | (24.700) | - |
| Pasivos por coberturas - derivados (nota 7c) | (1.590) | - | (1.590) | - |
| Pasivos financieros | (26.290) | - | (26.290) | - |

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 |
| Total Activos de Coberturas | | | | | | | - | 10.174 |

| 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 | - |
| Total Pasivos de Coberturas | | | | | | | 75 | 1.603 |

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 | - |
| Total Activos de Coberturas | | | | | | | 533 | 21.503 |

| 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 |
| Total Pasivos de Coberturas | | | | | | | - | 1.590 |

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 |
| Activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas | 10.481 | 648.231 |
| | 30-09-2023 MUS\$ | 31-12-2022 MUS\$ |
| Pasivos para su disposición clasificados como operaciones discontinuadas (Nota 41.1) | - | 273.066 |
| Pasivos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas | - | 273.066 |

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 |
| Total Activos no corrientes clasificados como mantenidos para la venta | 10.481 | 9.965 |

| | 01-01-2023 | 01-01-2022 |
|---|---------------|--------------|
| | 30-09-2023 | 31-12-2022 |
| | MUS\$ | MUS\$ |
| Saldo inicial de operaciones continuadas | 9.965 | 9.891 |
| Transferencias desde propiedades, planta y equipos (Nota 18.3) ^(b) | 1.012 | 2.197 |
| Desapropiaciones por venta de activos ^(a) | (349) | (2.638) |
| Desapropiaciones por castigo ^(a) | (147) | (169) |
| Altas por combinación de negocios | - | 700 |
| Efecto de moneda extranjera por conversión | - | (16) |
| Total Activos no corrientes clasificados como mantenidos para la venta | 10.481 | 9.965 |

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 |
| Desapropiaciones por venta de activos | (349) | |
| SAAM S.A. | (147) | Deterioro de inventario |
| Desapropiaciones por castigo | (147) | |
| Total | (496) | |

| 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 |
| Desapropiaciones por venta de activos | (2.638) | |
| SAAM S.A. | (169) | Deterioro de inventario |
| Desapropiaciones por castigo | (169) | |
| Total | (2.807) | |

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 |
| Total | 1.012 |

| 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 |
| Total | 2.197 |

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 |
| Total Efectivo y equivalente al efectivo | 906.624 | 141.963 |

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 |
| Total efectivo y equivalentes al efectivo por moneda | 906.624 | 141.963 |

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 |
| Total otros activos financieros | 11.894 | 23.479 |

a) Otros activos financieros corrientes

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

(1) Ver nota 7c.

b) Otros activos financieros no corrientes

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

(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 |
| Total deudores comerciales | Total | 97.910 | - | 97.910 | 81.438 | 158 | 81.596 |
| 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 |
| Total otras cuentas por cobrar | Total | 10.561 | 490 | 11.051 | 18.897 | 518 | 19.415 |
| Total deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | | 108.471 | 490 | 108.961 | 100.335 | 676 | 101.011 |

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) |
| Deudores comerciales neto | 97.910 | - | 97.910 | 81.438 | 158 | 81.596 |
| Otras cuentas por cobrar | 10.561 | 490 | 11.051 | 18.897 | 518 | 19.415 |
| Deterioro de otras cuentas por cobrar | - | - | - | - | - | - |
| Otras cuentas por cobrar neto | 10.561 | 490 | 11.051 | 18.897 | 518 | 19.415 |
| Total deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | 108.471 | 490 | 108.961 | 100.335 | 676 | 101.011 |

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 |
| Total deterioro deudores comerciales de operaciones continuadas | 19.375 | 17.418 |

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 | |
|--|--------------|------------------------|--------------|------------------------|
| | Nº Clientes | Cartera bruta MUS\$ | Nº 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 |
| Total | 1.554 | 128.336 | 1.599 | 118.429 |
| Deterioro deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | | (19.375) | | (17.418) |
| Total Neto | | 108.961 | | 101.011 |

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) |
| Total | 7.891 | - | 7.891 | 1.956 | - | 1.956 |

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 | 30-09-2023 | 31-12-2022 | 31-12-2022 |
| | | | | | MUS\$ | MUS\$ | MUS\$ | 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 ⁽¹⁾ | 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 | - |
| Total empresas nacionales | | | | | 5.819 | - | 426 | - |

| País | Sociedades Extranjeras | Moneda cuenta por cobrar | Naturaleza relación | Transacción | Corriente | No Corriente | Corriente | No Corriente |
|---|-------------------------------------|--------------------------|---------------------|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | | | | | 30-09-2023 | 30-09-2023 | 31-12-2022 | 31-12-2022 |
| | | | | | MUS\$ | MUS\$ | MUS\$ | 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 | - | - | - |
| Total empresas extranjeras | | | | | 3.010 | - | 2.362 | - |
| Total cuentas por cobrar empresas relacionadas | | | | | 8.829 | - | 2.788 | - |

(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 | 30-09-2023 | 31-12-2022 | 31-12-2022 |
| | | | | | MUS\$ | MUS\$ | MUS\$ | 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 | - | - | - |
| Total cuentas por pagar a empresas relacionadas | | | | | 938 | - | 832 | - |

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 | 01-01-2022 |
|--------------|--|----------------------------------|----------------|--|------------|------------|
| | | | | | 30-09-2023 | 30-09-2022 |
| | | | | | MUS\$ | 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 |
| 0-E | Hapag-Lloyd Aktiengesellschaft | Accionista Común | Alemania | Ingresos por servicio de remolcadores | 990 | 959 |
| | | | | Venta subsidiaria ⁽¹⁾ | 874.427 | - |
| 0-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 ⁽¹⁾ | 55.288 | - |
| 76.729.932-K | Saam Logistics S.A. | Indirecta | Chile | Venta subsidiaria ⁽¹⁾ | 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) |
| 0-E | Sociedad Portuaria de Caldera S.A. | Indirecta | Costa Rica | Compra por arriendo de maquinaria | (2) | - |
| 0-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 ⁽¹⁾ | 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 |
| Total inventarios | 19.984 | 3.991 | 23.975 | 14.732 | 4.035 | 18.767 |

(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 |
| Total otros activos no financieros | | 18.989 | 3.963 | 22.952 | 16.561 | 6.088 | 22.649 |

| 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 ⁽¹⁾ | 3.326 | - | 3.326 | 3.285 | - | 3.285 |
| Totales | 7.392 | 52 | 7.444 | 5.421 | 31 | 5.452 |

(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 |
| Totales | 11.538 | 2.607 | 14.145 | 11.107 | 4.781 | 15.888 |

(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 ⁽²⁾ | - | 262 | 262 | - | 221 | 221 |
| Otras garantías ⁽¹⁾ | 59 | 1.042 | 1.101 | 33 | 1.055 | 1.088 |
| Totales | 59 | 1.304 | 1.363 | 33 | 1.276 | 1.309 |

(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 | | | | | | | |
| 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 ⁽²⁾ | Chile | Dólar | 0,0% | 0,0% | 0,0% | - | - | - | - | 200.766 | (142.195) | 22.264 |
| 76.729.932-K | SAAM Logistics S.A. y subsidiarias ^(1 y 2) | Chile | Dólar | 0,0% | 0,0% | 0,0% | - | - | - | - | 25.685 | (22.723) | (667) |
| 77.587.667-0 | SAAM Inmobiliarias S.A. y subsidiarias ⁽¹⁾ | 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 ⁽¹⁾ | 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.

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

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 ⁽¹⁾ | 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 ⁽¹⁾ | 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 ⁽¹⁾ | 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.

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) |
| Inversión en asociadas, operaciones continuadas | | | | 13.817 | - | 2.370 | (973) | (1.063) | - | - | - | 14.151 |

| 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 ⁽¹⁾ | 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) |
| Inversión en asociadas, operaciones continuadas | | | | 15.586 | - | 1.662 | (2.846) | (411) | - | - | (174) | 13.817 |

(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:

| | 30-09-2023 | | | 31-12-2022 | | |
|---|----------------|--------------------|----------------|----------------|--------------------|----------------|
| | Bruto MUS\$ | Deterioro MUS\$ | Neto MUS\$ | Bruto MUS\$ | 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. ⁽¹⁾ | 48.707 | - | 48.707 | 21.193 | - | 21.193 |
| SAAM Towage Canada Inc. ⁽²⁾ | 43.099 | - | 43.099 | 43.023 | - | 43.023 |
| Standard Towing Ltd y Davies Tugboat Ltd. ⁽²⁾ | 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 |
| Total Plusvalía | 147.757 | - | 147.757 | 120.162 | - | 120.162 |

(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 |
| Activos corrientes | | | Pasivos corrientes | | |
| 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 | <u>1.565</u> | <u>1.565</u> |
| Inventarios | 194 | 194 | Total pasivos corrientes | 5.421 | 5.421 |
| Otros activos no financieros | 59 | 59 | | | |
| Activos por impuestos corrientes | <u>787</u> | <u>787</u> | Pasivos no corrientes | | |
| Total activos corrientes | 2.710 | 2.710 | Otros pasivos financieros | 4.443 | 4.443 |
| | | | Pasivo por impuestos diferidos | <u>210</u> | <u>210</u> |
| Activos no corrientes | | | Total pasivos no corrientes | 4.653 | 4.653 |
| Propiedades, planta y equipos | 16.628 | 14.974 | | | |
| Activo por impuestos diferidos | <u>1.190</u> | <u>2.118</u> | Total pasivos | 10.074 | 10.074 |
| Total activos no corrientes | 17.818 | 17.092 | | | |
| | | | Total activo neto (Patrimonio) | 10.454 | 9.728 |
| Total activos | 20.528 | 19.802 | | | |

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

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 |
| Activos corrientes | | | Pasivos corrientes | | |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | 492 | 492 | Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar | 186 | 141 |
| Inventarios | - | 141 | Provisiones | - | 355 |
| Otros activos no financieros | 36 | 36 | Total pasivos corrientes | 186 | 496 |
| Activos por impuestos corrientes | 95 | 95 | | | |
| Total activos corrientes | 623 | 764 | Pasivos no corrientes | | |
| Activos no corrientes | | | 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 |
| Total activos no corrientes | 6.442 | 16.748 | Total pasivos no corrientes | 2.676 | 5.497 |
| Total activos | 7.065 | 17.512 | Total pasivos | 2.862 | 5.993 |
| | | | Total activo neto (Patrimonio) | 4.203 | 11.519 |

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

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 |
| Total activos intangibles distintos de la plusvalía | 74.715 | (34.089) | 40.626 | 80.828 | (34.371) | 46.457 |

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

| | Marcas registradas y Derechos | Programas informáticos | Concesiones de remolcadores ⁽⁴⁾ | Relación con clientes, Contratos y Otros | Total activos intangibles distintos de la plusvalía | Plusvalía |
|--|-------------------------------|------------------------|--|--|---|-----------------------|
| | MUS\$ | MUS\$ | MUS\$ | MUS\$ | MUS\$ | MUS\$ |
| Saldo inicial al 1 de enero 2022 de operaciones continuadas | 517 | 3.484 | 983 | 44.622 | 49.606 | 115.852 |
| Adquisiciones mediante combinación de negocios ⁽³⁾ | - | - | - | 3.373 | 3.373 | 6.674 |
| Adiciones ⁽¹⁾ | 60 | 1.641 | - | - | 1.701 | - |
| Amortización ⁽²⁾ | (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 |
| Saldo neto al 31 de diciembre de 2022 de operaciones continuadas | 474 | 3.791 | 783 | 41.409 | 46.457 | 120.162 |
| inicial al 1 de enero 2023 de operaciones continuadas | 474 | 3.791 | 783 | 41.409 | 46.457 | 120.162 |
| Adiciones ⁽¹⁾ | 62 | 1.585 | - | - | 1.647 | - |
| Amortización ⁽²⁾ | (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 ⁽⁵⁾ |
| Saldo neto al 30 de septiembre de 2023 de operaciones continuadas | 453 | 2.721 | 633 | 36.819 | 40.626 | 147.757 |

(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 | 30-09-2023 | | | 31-12-2022 | | |
|--|----------------------|------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------------------------|---------------------|
| | Valor Bruto MUS\$ | Depreciación Acumulada MUS\$ | Valor Neto MUS\$ | Valor Bruto MUS\$ | 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 ⁽¹⁾ | 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 |
| Total propiedades planta y equipo | 1.366.076 | (506.667) | 859.409 | 1.147.631 | (472.280) | 675.351 |

(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 | 30-09-2023 | | | | 31-12-2022 | | | |
|---|---------------------|---|--|---------------------|---------------------|---|--|---------------------|
| | Maquinaria MUS\$ | Naves, Remolcadores, Barcasas y Lanchas MUS\$ | Otras propiedades, Planta y Equipo MUS\$ | Total neto MUS\$ | Maquinaria MUS\$ | Naves, Remolcadores, Barcasas y Lanchas MUS\$ | Otras propiedades, Planta y Equipo MUS\$ | Total neto 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 |
| Total Activos en arrendamiento financiero | 193 | 5.591 | 666 | 6.450 | 127 | 13.372 | 591 | 14.090 |

| Activos por derecho de uso (NIIF 16) en Propiedad, planta y equipos | 30-09-2023 | | | | 31-12-2022 | | | |
|---|---|---|--|---------------------|---|---|--|---------------------|
| | Terrenos, Edificios y Construcciones MUS\$ | Naves, Remolcadores, Barcasas y Lanchas MUS\$ | Otras propiedades, Planta y Equipo MUS\$ | Total neto MUS\$ | Terrenos, Edificios y Construcciones MUS\$ | Naves, Remolcadores, Barcasas y Lanchas MUS\$ | Otras propiedades, Planta y Equipo MUS\$ | Total neto 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 | - | - | - | - |
| Total Activos por derecho de uso | 9.935 | 14.134 | 15.504 | 39.573 | 10.264 | 17.034 | 17.926 | 45.224 |

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 | 31-12-2022 | Descripción de la construcción de activos |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|--|
| | MUS\$ | MUS\$ | |
| 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. |
| Ecuastibas | 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. |
| Total Activos en Construcción | 3.370 | 6.872 | |

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, Barcazas y Lanchas | Maquinaria | Equipos de Transporte | Máquinas de oficina | Muebles, Enseres y Accesorios | Construcciones en Proceso | Activos por derecho de uso ⁽²⁾ | Otras propiedades, Planta y Equipo | Total Propiedad, Planta y Equipo |
|--|--------------|----------------------------|--|--------------|-----------------------|---------------------|-------------------------------|---------------------------|---|------------------------------------|----------------------------------|
| | MUS\$ | MUS\$ | MUS\$ | MUS\$ | MUS\$ | MUS\$ | MUS\$ | MUS\$ | MUS\$ | MUS\$ | MUS\$ |
| Saldo inicial al 1 de enero 2022 de operaciones continuadas | 8.031 | 17.150 | 563.562 | 7.298 | 330 | 1.683 | 354 | 5.206 | 34.495 | 792 | 638.901 |
| 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 ⁽¹⁾ | - | (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) |
| Saldo neto al 31 de diciembre 2022 de operaciones continuadas | 5.889 | 15.257 | 590.887 | 7.234 | 281 | 2.688 | 287 | 6.872 | 45.224 | 732 | 675.351 |
| inicial al 1 de enero 2023 de operaciones continuadas | 5.889 | 15.257 | 590.887 | 7.234 | 281 | 2.688 | 287 | 6.872 | 45.224 | 732 | 675.351 |
| 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 ⁽¹⁾ | - | (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 |
| Saldo neto al 30 de septiembre de 2023 de operaciones continuadas | 6.207 | 16.447 | 782.165 | 6.695 | 258 | 3.616 | 242 | 3.370 | 39.573 | 836 | 859.409 |

(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 | Construcciones | Total Propiedades de inversión |
|---|--------------|----------------|--------------------------------|
| | MUS\$ | MUS\$ | MUS\$ |
| Saldo inicial al 1 de enero 2022 | 1.731 | 90 | 1.821 |
| Gasto por depreciación ⁽¹⁾ | - | (7) | (7) |
| Saldo neto al 31 de diciembre de 2022 inicial al 1 de enero 2023 | 1.731 | 83 | 1.814 |
| Gasto por depreciación ⁽¹⁾ | - | (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 ⁽¹⁾ | 12.531 | - | 12.531 | 32.520 | - | 32.520 |
| Impuesto renta (provisión) | (2.607) | - | (2.607) | (7.402) | - | (7.402) |
| Total cuentas por cobrar por impuestos | 15.527 | - | 15.527 | 35.970 | - | 35.970 |

(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) |
| Total cuentas por pagar por impuestos | 130.756 | - | 130.756 | 5.810 | - | 5.810 |

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 |
| Total | 37.116 | (103.100) | (65.984) |

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) |
| Total | 37.605 | (78.516) | (40.911) |

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

| | MUS\$ |
|---|-----------------|
| Al 1 de enero 2023 de operaciones continuadas | (40.911) |
| Otros movimientos ⁽¹⁾ | (34.995) |
| Reconocido en el resultado | 9.788 |
| Ajuste conversión empresas con moneda funcional distinta al dólar | 93 |
| Imputado a resultado integral | 41 |
| Subtotales | (25.073) |
| Al 30 de septiembre 2023 de operaciones continuadas | (65.984) |
| | MUS\$ |
| Al 1 de enero 2022 de operaciones continuadas | (28.202) |
| 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 |
| Subtotales | (12.709) |
| Al 31 de diciembre 2022 de operaciones continuadas | (40.911) |

- (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, MUS\$ 27.514 afecta la plusvalía (ver nota 17), mientras que MUS\$ 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\$ |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Gastos por impuestos corrientes a la renta | | |
| 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 |
| Total gasto por impuestos corriente, neto | 16.147 | 20.459 |
| Gastos por impuesto diferido | | |
| Origen y reverso de diferencias temporarias | (9.788) | 4.306 |
| Otros movimientos por diferencias temporarias ⁽¹⁾ | 23.653 | - |
| Origen y reverso de diferencias temporarias con efecto en patrimonio | 2.159 | (6.336) |
| Total gasto por impuestos diferidos, neto | 16.024 | (2.030) |
| Gasto por impuesto a las ganancias | 32.171 | 18.429 |

(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\$ | % | MUS\$ |
| Utilidad excluyendo impuesto a la renta | | 42.143 | | 40.178 |
| Conciliación de la tasa efectiva de impuesto | (27,00%) | (11.379) | (27,00%) | (10.848) |
| Gasto por impuestos utilizando la tasa legal | | | | |
| 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 ⁽¹⁾ | (56,13%) | (23.653) | - | - |
| Otro incremento (decremento) en cargo por impuestos legales ⁽²⁾ | 10,46% | 4.407 | (10,51%) | (4.221) |
| Ajustes al gasto por impuestos utilizando la tasa legal, total | (49,34%) | (20.792) | (18,87%) | (7.581) |
| Gasto por impuestos utilizando la tasa efectiva | (76,34%) | (32.171) | (45,87%) | (18.429) |

(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.

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios
NOTA 22 Otros pasivos financieros

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

| | Nota | 30-09-2023 | | | 31-12-2022 | | |
|--|------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| | | 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 |
| Subtotal pasivos financieros | | 136.691 | 380.876 | 517.567 | 83.215 | 439.564 | 522.779 |
| 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 |
| Total otros pasivos financieros | | 136.860 | 407.626 | 544.486 | 83.308 | 465.854 | 549.162 |

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 ⁽¹⁾ | Obtención de arrendos | Adquisiciones mediante combinación de negocios | Pago de pasivos financieros ⁽¹⁾ | 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\$ |
| Corriente | | | | | | | | | | |
| 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 |
| No corriente | | | | | | | | | | |
| 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 |
| Totales continuadas | 522.779 | 246.319 | 3.669 | - | (276.860) | - | (248) | 21.664 | 244 | 517.567 |
| | Operaciones Continuas | | | | | | | | | |
| | Saldo al 01 de enero de 2022 | Obtención de préstamos ⁽¹⁾ | Obtención de arrendos | Adquisiciones mediante combinación de negocios | Pago de pasivos financieros ⁽¹⁾ | 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\$ |
| Corriente | | | | | | | | | | |
| 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 |
| No corriente | | | | | | | | | | |
| 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 |
| Totales continuadas | 519.878 | 46.273 | 17.881 | 7.009 | (98.560) | - | 15.431 | 14.737 | 130 | 522.779 |

(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 devengan 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 |
|---|--------------------------------------|--------------|--------------|--------------------------------|----------------|--------------|----------------------|---------------|----------------------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|----------------|-----------------|-----------------|
| | | | | | | | | M U S \$ | M U S \$ | M U S \$ | M U S \$ | M U S \$ | M U S \$ | M U S \$ | M U S \$ | M U S \$ | M U S \$ | M U S \$ | M U S \$ |
| 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 | 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 | 1.939 | 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 + 2,4% | 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 + 2,5% | 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 | BNDES | 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 + 1,20% | 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 | |
|---|--------------------------------------|--------------|--------------|--------------------------------|----------------|------------------|----------------------|---------------|----------------------------|-----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|----------------|----------------------|-----------------|------|
| | | | | | | | | MU\$ | MU\$ | MU\$ | MU\$ | MU\$ | MU\$ | MU\$ | MU\$ | MU\$ | MU\$ | MU\$ | MU\$ | MU\$ |
| 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 | Ecuastibas S.A. | Ecuador | 97.006.000-6 | Banco Crédito e Inversiones | Chile | Dólar | Semestral | 11 | 700 | 711 | 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 | 1001 | - | 1001 | - | - | - | - | - | - | 1001 | 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 | 1237 | 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) | Canada | 0-E | Scotiabank Canada | Canada | Dólar Canadiense | Mensual | 215 | 652 | 867 | 889 | 912 | 936 | 960 | 10.323 | 14.020 | 14.887 | BA de Canadá + 1,60% | 6,29% | |
| 0-E | SAAM Towage Canadá Inc(2 y 3) | Canada | 0-E | Scotiabank Canada | Canada | Dólar Canadiense | Mensual | 234 | 1198 | 12.152 | - | - | - | - | - | - | 12.152 | BA de Canadá + 1,60% | 3,87% | |
| 0-E | SAAM Towage Canadá Inc(2 y 3) | Canada | 0-E | Scotiabank Canada | Canada | 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 | 15 | 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 | 244 | 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 | BNDES | 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 | BNDES | 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 | BNDES | 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 | BNDES | Brasil | Dólar | Mensual | 291 | 824 | 1.115 | 1.099 | 1.099 | 1.099 | 1.099 | 6.304 | 10.700 | 11,85 | 2,6% | 2,6% | |
| 0-E | SAAM Towage Brasil (3) | Brasil | 0-E | BNDES | 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 | BNDES | Brasil | Dólar | Mensual | 108 | 178 | 286 | - | - | - | - | - | - | 286 | 4,4% | 4,4% | |
| 0-E | SAAM Towage Brasil (3) | Brasil | 0-E | BNDES | 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 | 4,70 | 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 | | | |

(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\$ |
| 97.080.000-k | Banco Bice | 94.058.000-5 | Servicios Aeroportuarios Aerosan | Chile | Dólar | Mensual | 12 | 36 | 48 | 50 | 21 | - | - | - | 71 | 19 | 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% |
| Total arrendamientos financieros de operaciones continuadas | | | | | | | 541 | 453 | 994 | 355 | 185 | - | - | - | 540 | 1.534 | | |

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\$ |
| 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% |
| Total arrendamientos financieros de operaciones continuadas | | | | | | | 747 | 3.568 | 4.315 | 562 | 302 | - | - | - | 864 | 5.179 | | |

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 | 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 | |
|---|---------------------------|--------------|-----------------------|---------|-------|--------|----------------------|---------------|--------------|---------------|---------------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|----------------|----------------|
| | | | | | | | | | | | 90 días hasta 1 año | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | 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 | |
| Total obligaciones con el público de operaciones continuadas | | | | | | | | | | | 845 | - | 845 | - | - | 57.250 | - | 105.261 | 162.511 | 163.356 |

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 | 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 | |
|---|---------------------------|--------------|-----------------------|---------|-------|--------|----------------------|---------------|--------------|---------------|---------------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|----------------|----------------|
| | | | | | | | | | | | 90 días hasta 1 año | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | 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 | |
| Total obligaciones con el público de operaciones continuadas | | | | | | | | | | | 352 | 98 | 450 | - | - | 58.249 | - | 106.858 | 165.107 | 165.557 |

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 |
|---|---|--------|----------------------|---------------|----------------------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|---------------|-----------------|
| | | | | M US\$ | M US\$ | | M US\$ | | | M US\$ |
| SAAM S.A. | Inmobiliaria Renta Segunda SpA | UF | Mensual | 64 | 198 | 262 | 278 | 294 | 25 | - | - | 597 | 859 | 5,60% |
| Ecuastibas 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% |
| Total arrendamiento operativo de operaciones continuadas | | | | 3.176 | 5.443 | 8.619 | 6.533 | 6.150 | 5.338 | 2.149 | 7.015 | 27.185 | 35.804 | |

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\$ | | | |
| SAAM S.A. | Inmobiliaria Renta Segunda SpA | UF | Mensual | 63 | 194 | 257 | 270 | 286 | 251 | - | - | 807 | 1064 | 5,60% |
| Ecuastibas 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 | 1.743 | 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 | 1.769 | 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% |
| Total arrendamiento operativo de operaciones continuadas | | | | 2.842 | 8.004 | 10.846 | 6.356 | 6.184 | 5.850 | 4.830 | 6.489 | 29.709 | 40.555 | |

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\$ | | | | | | | | | |
| Instituto Costarricense de Puertos del Pacífico | 0-E | Concesionaria SAAM Costa Rica S.A. | Costa Rica | Dólar | 94 | - | 94 | - | - | - | - | - | - | 94 | 5% de los ingresos |
| Total obligaciones por contrato de concesión de operaciones continuadas | | | | | 94 | - | 94 | - | - | - | - | - | - | 94 | |

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\$ | | | | | | | | | |
| Instituto Costarricense de Puertos del Pacífico | 0-E | Concesionaria SAAM Costa Rica S.A. | Costa Rica | Dólar | 93 | - | 93 | - | - | - | - | - | - | 93 | 5% de los ingresos |
| Subtotal obligaciones por contrato de concesión de operaciones continuadas | | | | | 93 | - | 93 | - | - | - | - | - | - | 93 | |

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 |
| Total otros pasivos financieros de operaciones continuadas | | | | | | - | - | - | 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 |
| Total otros pasivos financieros de operaciones continuadas | | | | | | - | - | - | 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 | 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\$ | MUS\$ | MUS\$ | MUS\$ |
| 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 | SOFR 180 + 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 | SOFR 180 + 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 | SOFR 180 + 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 | SOFR 180 + 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 | Ecuasitbas 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 | EE.UU | 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 | EE.UU | 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 | 93 | - | - | 513 | 653 | 5.93% | 5.93% | |
| 0-E | Saam Towage Colombia SAS | Colombia | 0-E | Itaú Corpbanca New York Branch | EE.UU | 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 | Banco Do Brasil | Brasil | Dólar | Mensual | 898 | 1.164 | 2.062 | - | - | - | - | - | - | 2.062 | - | 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 Contrato | Tasa de Interés Efectiva (1) | |
|---|--------------------------------------|--------------|--------------|--------------------------------|----------------|------------------|----------------------|---------------|----------------------------|-----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|----------------|--------------------------|------------------------------|-------|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | MUS\$ |
| 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 + 1,55% | 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 + 1,55% | 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 + 1,55% | 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 | - | 4.988 | 4.988 | 8.242 | - | - | - | - | 8.242 | 12.440 | - | 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% | |
| 0-E | Ecuastibas 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% | |
| 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% | |
| 0-E | Barú Offshore De México SAPI de CV | México | 0-E | Santander México | México | Dólar | Trimestral | 303 | - | 303 | - | - | - | - | - | - | 303 | - | 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) | Canada | 0-E | Scotiabank Canada | Canada | Dólar Canadiense | Mensual | 218 | 682 | 900 | 1.003 | 1.093 | 1.191 | 1.297 | 4.819 | 19.403 | 20.303 | BA de Canadá + 1,60% | 6,29% | |
| 0-E | SAAM Towage Canadá Inc(2 y 3) | Canada | 0-E | Scotiabank Canada | Canada | 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) | Canada | 0-E | Scotiabank Canada | Canada | 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 | - | 1.634 | 2.208 | - | 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 | - | 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% | |
| 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 | 1016 | 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% | |
| 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% | |
| 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% | |
| 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% | |
| 0-E | SAAM Towage Brasil (3) | Brasil | 0-E | Caterpillar | Brasil | Dólar | Mensual | 108 | 317 | 425 | 160 | 44 | - | - | - | 204 | 629 | - | 3,8% | |
| 0-E | SAAM Towage Brasil (3) | Brasil | 0-E | Caterpillar | Brasil | Dólar | Mensual | 131 | 387 | 518 | 196 | 55 | - | - | - | 251 | 769 | - | 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% | |
| 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% | |
| 0-E | SAAM Towage Brasil (3) | Brasil | 0-E | BNDES | Brasil | Dólar | Mensual | 110 | 190 | 290 | - | - | - | - | - | - | 290 | - | 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% | |
| 0-E | SAAM Towage Brasil (3) | Brasil | 0-E | Banco Do Brasil | Brasil | Dólar | Mensual | 321 | 2.746 | 3.667 | 194 | - | - | - | - | 1.184 | 4.851 | - | 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\$ | Contrato |
| 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% | 18,46% |
| 0-E | Scotiabank Perú | 0-E | Ian Taylor Perú | Perú | Dólar | Mensual | 142 | 189 | 331 | - | - | - | - | - | - | 331 | 5,10% | 5,10% |
| 0-E | Banco Colombia Panamá | 0-E | Saam Towage Colombia SAS | Colombia | Dólar | Semestral | 333 | 37 | 370 | - | - | - | - | - | - | 370 | 16,91% | 16,91% |
| Total arrendamientos financieros de operaciones continuadas | | | | | | | 558 | 472 | 1.030 | 380 | 208 | - | - | - | 588 | 1.618 | | |

(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\$ | Contrato |
| 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 | Banco Colombia Panamá | 0-E | Saam Towage Colombia SAS | Colombia | Dólar | Semestral | 368 | 686 | 1.054 | 37 | - | - | - | - | 37 | 1.091 | 16,91% | 16,91% |
| Total arrendamientos financieros de operaciones continuadas | | | | | | | 800 | 3.648 | 4.448 | 581 | 317 | - | - | - | 898 | 5.346 | | |

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\$ | | |
| 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 | 1.257 | 49.129 | 52.270 | 52.898 |
| Total obligaciones con el público de operaciones continuadas | | | | | | | | | | 1.468 | 1.468 | 2.936 | 2.934 | 2.934 | 58.732 | 1.990 | 107.179 | 173.769 | 176.705 |

(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\$ | | |
| 76.196.718-5 | Sociedad Matriz SAAM S.A. | Chile | 794 | Serie C | 2026 | UF | Semestral | 2,39% | 2,80% | - | 1.597 | 1.597 | 1.597 | 1.597 | 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 |
| Total obligaciones con el público de operaciones continuadas | | | | | | | | | | 372 | 2.607 | 2.979 | 2.979 | 2.979 | 60.413 | 1.382 | 110.118 | 177.871 | 180.850 |

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\$ | | | |
| SAAM S.A. | Inmobiliaria Renta Segunda SpA | UF | Mensual | 76 | 228 | 304 | 304 | 304 | 25 | - | - | 633 | 937 | 5,60% |
| Ecuastibas 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 | 1.429 | 999 | 2.428 | 1.332 | 1.332 | 1.332 | 1.332 | 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 | 1.399 | 1.886 | 1.360 | 1.078 | 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% |
| Total arrendamiento operativo de operaciones continuadas | | | | 3.542 | 6.557 | 10.099 | 7.774 | 7.210 | 6.069 | 2.507 | 7.816 | 31.376 | 41.475 | |

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\$ | | | |
| SAAM S.A. | Inmobiliaria Renta Segunda SpA | UF | Mensual | 77 | 231 | 308 | 309 | 309 | 257 | - | - | 875 | 1.183 | 5,60% |
| Ecuastibas 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% |
| Total arrendamiento operativo de operaciones continuadas | | | | 3.149 | 9.394 | 12.543 | 7.500 | 7.006 | 6.494 | 5.185 | 8.870 | 35.055 | 47.598 | |

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 | No corrientes | Total | Corrientes | No corrientes | Total |
| | MUS\$ | MUS\$ | MUS\$ | MUS\$ | MUS\$ | 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 |
| Total cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar | 51.352 | 140 | 51.492 | 36.255 | 157 | 36.412 |

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\$ |
|-------------------|-----------------------------|------------------|------------------|-------------------|--------------------------|
| | 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 |
| Totales | 30.930 | 3.272 | 1.727 | 188 | 36.117 |

| Tipo de proveedor | Montos según plazos de pago | | | | Total pagos al día MUS\$ |
|-------------------|-----------------------------|------------------|------------------|-------------------|--------------------------|
| | 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 |
| Totales | 22.284 | 1.238 | 1.393 | 773 | 25.688 |

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:

| Tipo de proveedor | Montos según plazos de pago | | | | | | Total pagos vencidos MUS\$ 30.09.2023 |
|-------------------|-----------------------------|------------------|------------------|-------------------|--------------------|-----------------------|---------------------------------------|
| | 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 |
| Totales | 1.288 | 141 | 332 | - | - | 90 | 1.851 |

| Tipo de proveedor | Montos según plazos de pago | | | | | | Total pagos vencidos MUS\$ 31.12.2022 |
|-------------------|-----------------------------|------------------|------------------|-------------------|--------------------|-----------------------|---------------------------------------|
| | 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 |
| Totales | 3.734 | 135 | 149 | 61 | 17 | 8 | 4.104 |

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 ⁽¹⁾ | 1 | 1.450 | 1.451 | - | 1.338 | 1.338 |
| Participación sobre las utilidades ⁽²⁾ | 6.841 | - | 6.841 | 813 | - | 813 |
| Contraprestación contingente por combinación de negocios | - | 5.600 | 5.600 | - | 5.600 | 5.600 |
| Otras provisiones ⁽³⁾ | 830 | 5.437 | 6.267 | 700 | 5.207 | 5.907 |
| Total provisiones | 7.672 | 12.487 | 20.159 | 1.513 | 12.145 | 13.658 |

(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\$ |
| Inicial al 1 de enero de 2022 de operaciones continuadas | 986 | 1.326 | 5.600 | 728 | 8.640 |
| Provisiones adicionales | 188 | 825 | - | 5.207 | 6.220 |
| Provisión utilizada ⁽¹⁾ | (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 |
| Total cambios en provisiones | 352 | (513) | - | 5.179 | 5.018 |
| Saldo al 31 de diciembre 2022 | 1.338 | 813 | 5.600 | 5.907 | 13.658 |
| Provisiones adicionales | 189 | 6.841 | - | 130 | 7.160 |
| Provisión utilizada ⁽¹⁾ | - | (813) | - | - | (813) |
| Incremento (decremento) en el cambio de moneda extranjera | (76) | - | - | 230 | 154 |
| Total cambios en provisiones | 113 | 6.028 | - | 360 | 6.501 |
| Patrimonio al 30 de septiembre de 2023 | 1.451 | 6.841 | 5.600 | 6.267 | 20.159 |

(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 ⁽¹⁾ | 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 |
| Total otros pasivos no financieros | 152.163 | 14 | 152.177 | 20.778 | 66 | 20.844 |

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

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 |
| Total gasto por empleado⁽¹⁾ | 120.491 | 103.849 | 40.623 | 36.425 |

(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 |
| Total Beneficios al personal por pagar | 24.567 | 7.274 | 31.841 | 26.606 | 8.792 | 35.398 |

(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 | 01-01-2022 |
|--|---------------|---------------|
| | 30-09-2023 | 31-12-2022 |
| | MUS\$ | MUS\$ |
| Saldo al 1° de enero de operaciones continuadas | 11.151 | 9.584 |
| 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 ⁽²⁾ | (2.202) | - |
| Total valor presente obligación plan de beneficios definidos de operaciones continuadas | 9.632 | 11.151 |
| Obligación corriente ⁽¹⁾ | 2.358 | 2.359 |
| Obligación no corriente | 7.274 | 8.792 |
| Total obligación | 9.632 | 11.151 |

(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:

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 | 01-01-2022 |
|---|--------------------|-------------------|
| | 30-09-2023 | 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 |
| Ganancia (pérdida), atribuible a los propietarios de la controladora US\$ (a) | 486.448.261 | 32.517.977 |
| 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 |
| Ganancias (pérdidas) por acción, atribuible a los propietarios de la controladora US\$ (a/b) | 0,0500 | 0,0033 |
| Ganancias (pérdidas) por acción, diluída US\$ (a/b) | 0,0500 | 0,0033 |

(27.1) Capital social

| En número de acciones año 2023 | Acciones comunes |
|--|------------------------------|
| Suscritas y pagadas al 30 de septiembre 2023 | 9.736.791.983 ⁽¹⁾ |

(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 | 31-12-2022 |
|---|-----------------|-----------------|
| | MUS\$ | 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 |
| Total | (29.903) | (63.128) |

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

(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 | 01-01-2022 |
|---|--------------|--------------|
| | 30-09-2023 | 31-12-2022 |
| | MUS\$ | 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 ⁽¹⁾ | (337) | - |
| Derivados propios ⁽²⁾ | (5.002) | 20.564 |
| Total reserva de cobertura de flujos de efectivo | (870) | 4.817 |

(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.

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) |
| Total | (10.201) | (9.720) |

(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) | - |
| Total | 17.393 | 9.119 |

(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.

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 |
| Total | (179.658) | (38.034) |

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 |
| | MUS\$ | MUS\$ | 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) | - |
| Subtotal operaciones continuadas | 20.546 | 18.252 | 2.187 | 1.277 | 590 | 297 |
| 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 |
| Subtotal operaciones discontinuadas | - | 35.733 | 3.798 | 7.857 | 1.001 | 3.000 |
| Total participación de la no controladora | 20.546 | 53.985 | 5.985 | 9.134 | 1.591 | 3.297 |

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 |
| Total ingresos de actividades ordinarias | | 395.638 | 337.456 | 138.063 | 117.971 |

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) |
| Total costo de ventas | (279.804) | (237.588) | (96.827) | (82.222) |

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 ⁽¹⁾ | (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) |
| Total Gastos de administración | (66.257) | (51.370) | (25.478) | (16.553) |

(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 |
| Ingresos financieros | 12.660 | 1.530 | 8.952 | 710 |
| 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 arriendos | (1.016) | (1.018) | (325) | (306) |
| Otros gastos financieros | (2.553) | (1.245) | (1.282) | (336) |
| Costos financieros | (24.680) | (14.846) | (9.184) | (5.250) |

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 |
| Total otros ingresos por función | 5.041 | 3.671 | 1.051 | 1.232 |
| 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 | - |
| Total otros gastos por función | (3.677) | (1.651) | (2.516) | (599) |

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 |
| Total | 1.689 | 1.635 |

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 |
| Total otras ganancias (pérdidas) | 896 | 464 | 44 | 141 |

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).

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 MUSS | Vencimiento | 31-12-2022 MUSS | 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 Fezenda 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 |
| Ecuastibas | 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 |
| Ecuastibas | 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 |
| Total garantías de operaciones continuadas | | | | | 8.532 | | 8.436 | |

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 | - |
| Total avales de operaciones continuadas | | | | | 187.899 | 196.317 |

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 | - | - | - |
| Total prendas e hipotecas de operaciones continuadas | | | | | 164.959 | 101.778 |

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 |
| Total | | 1.451 | 1.338 |

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) |
| Deuda Financiera Neta [A] | (362.138) | 378.088 |
| 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 |
| EBITDA [A] | 256.100 | 280.936 |
| Costos financieros | 38.242 | 28.806 |
| Ingresos financieros | (19.726) | (6.092) |
| Gastos financieros netos [B] | 18.516 | 22.714 |
| EBITDA/Gastos financieros netos [A]/[B] >=2,75 | 13,83 | 12,37 |

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 |
| SAAM Towage México S.A. de C.V (Ex - Saam Remolques S.A. de C.V) | Banco Corpbanca NY | - Razón de Deuda Financiera Neta / EBITDA | En cada trimestre debe ser menor o igual a 3 | 0,4 | 0,47 |
| | | - 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 |
| SAAM Towage Canadá Inc | Banco Scotiabank Canadá | - Deuda financiada total sobre Ebitda | En cada trimestre, debe ser menor a 4 veces. | N/A | 1,46 |
| | | - 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 |
| Ecuastibas | 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\$ |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Sociedades chilenas | | | | |
| Activos | 718 | (581) | (1.565) | (289) |
| Pasivos | (113) | 1.620 | 3.198 | 357 |
| Subtotal sociedades chilenas | 605 | 1.039 | 1.633 | 68 |
| Sociedades brasileñas | | | | |
| Activos | 1.004 | 2.019 | 714 | 1.049 |
| Pasivos | (2.845) | (1.997) | (931) | (1.322) |
| Subtotal sociedades brasileñas | (1.841) | 22 | (217) | (273) |
| Sociedades en otras jurisdicciones | | | | |
| Activos | 1.482 | (458) | 66 | (697) |
| Pasivos | (593) | 324 | (307) | 284 |
| Subtotal sociedades en otras jurisdicciones | 889 | (134) | (241) | (413) |
| Total diferencia de cambio | (347) | 927 | 1.175 | (618) |

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 |
| 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 | 915.387 | 29.080 | 17.966 | 15.598 | 69.624 | 11.139 | 19.789 | 1.078.583 |
| 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 |
| Activos corrientes de operaciones continuadas | 925.868 | 29.080 | 17.966 | 15.598 | 69.624 | 11.139 | 19.789 | 1.089.064 |
| Activos no corrientes | | | | | | | | |
| 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 |
| Total de activos no corrientes de operaciones continuadas | 928.873 | 14.449 | 154.941 | 7.267 | 4.187 | 11.314 | 15 | 1.121.046 |
| Total de activos | 1.854.741 | 43.529 | 172.907 | 22.865 | 73.811 | 22.453 | 19.804 | 2.210.110 |

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\$ |
| Pasivos corrientes | | | | | | | | |
| 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 |
| Pasivos corrientes de operaciones continuadas | 446.216 | 21.218 | 7.417 | 8.842 | 11.602 | 8.354 | 659 | 504.308 |
| Pasivos no corrientes | | | | | | | | |
| 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 |
| Total pasivos no corrientes de operaciones continuadas | 312.418 | 184.301 | 17.838 | 1.854 | 11.058 | 2.757 | 415 | 530.641 |
| Total de pasivos | 758.634 | 205.519 | 25.255 | 10.696 | 22.660 | 11.111 | 1.074 | 1.034.949 |

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\$ |
| Activos corrientes | | | | | | | | |
| 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 |
| 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 | 199.447 | 36.159 | 21.994 | 15.952 | 13.578 | 10.653 | 15.135 | 312.918 |
| 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 |
| Activos corrientes de operaciones continuadas | 209.412 | 36.159 | 21.994 | 15.952 | 13.578 | 10.653 | 15.135 | 322.883 |
| Activos no corrientes | | | | | | | | |
| 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 |
| Total de activos no corrientes de operaciones continuadas | 734.952 | 14.142 | 142.481 | 22.536 | 4.264 | 10.520 | 20 | 928.915 |
| Total de activos de operaciones discontinuadas | 562.324 | 27.910 | - | 44.810 | - | 2.853 | 369 | 638.266 |
| Total de activos | 1.506.688 | 78.211 | 164.475 | 83.298 | 17.842 | 24.026 | 15.524 | 1.890.064 |

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\$ |
| Pasivos corrientes | | | | | | | | |
| 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 |
| Pasivos corrientes de operaciones continuadas | 82.552 | 32.206 | 34.789 | 6.715 | 8.828 | 6.765 | 3.247 | 175.102 |
| Pasivos no corrientes | | | | | | | | |
| 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 |
| Total pasivos no corrientes de operaciones continuadas | 324.938 | 192.005 | 30.463 | 1.914 | 10.503 | 5.355 | 352 | 565.530 |
| Total de pasivos de operaciones discontinuadas | 213.326 | 17.961 | - | 36.200 | - | - | 5.579 | 273.066 |
| Total de pasivos | 620.816 | 242.172 | 65.252 | 44.829 | 19.331 | 12.120 | 9.178 | 1.013.698 |

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) |
| Total pagos a y por cuenta de los empleados | (114.877) | (92.080) |

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 | 01-01-2022 |
| | 30-09-2023 | 30-09-2022 |
| | MUS\$ | 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) |
| Total Impuestos a las ganancias reembolsados (pagados) | (17.920) | (20.565) |

b) Flujos de efectivo de actividades de inversión:

Compras de propiedades, planta y equipos

| | Nota | 01-01-2023 | | 01-01-2022 | |
|--|------|----------------|---------------|------------|--|
| | | 30-09-2023 | | 31-12-2022 | |
| | | MUS\$ | | 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 | | |
| Flujo neto | | 159.069 | 63.985 | | |

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, MUSD 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) |
| Flujo neto | | 1.172 | 1.102 |

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 |
| Precio pactado en venta de activos | | 1.369 | 9.706 |
| Costo de venta | 18.3 y 8 | (548) | (2.668) |
| Utilidad en venta de activos | | 821 | 7.038 |

| | 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 | - |
| Flujo neto | | 11.612 | 2.903 |

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\$ |
|---|------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Dividendos acordados: | | | |
| Transbordadora Austral Broom S.A. | | 941 | 295 |
| LNG Tugs Chile S.A. | | 32 | 18 |
| Total dividendos acordados en el ejercicio | | 973 | 313 |
| Efecto cambiario | | (9) | - |
| Flujo neto | | 964 | 313 |

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\$ |
|---|-----------|-----------------------------------|--|
| Dividendos acordados: | | | |
| Sociedad Matriz SAAM S.A. | 27.3 | (33.724) | (23.581) |
| Total dividendos acordados en el ejercicio a accionistas | | (33.724) | (23.581) |
| Aronem Air Cargo S.A. | | - | (118) |
| SAAM Guatemala S.A. | | (285) | (428) |
| Total dividendos acordados de subsidiarias a participación minoritaria | | (285) | (546) |
| Total dividendos acordados en el ejercicio | | (34.009) | (24.127) |
| (+) Dividendos mínimos provisionados | | | |
| Sociedad Matriz SAAM S.A. | 25 - 27.3 | (145.934) | 9.755 |
| Total dividendos acordados y provisionados en el ejercicio | | (179.943) | (14.372) |
| (+) 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) |
| Flujo neto | | (48.139) | (48.618) |

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\$ |
| Importes procedentes de préstamos de largo plazo: | | |
| SAAM Towage Colombia S.A | - | 25.000 |
| SAAM Towage Canadá Inc. | - | 16.773 |
| Aerosan S.A.S. | - | 3.000 |
| Total importes procedentes de financiamiento de largo plazo | - | 44.773 |
| Total Importes procedentes de préstamos de corto plazo: | | |
| 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 |
| Total importes procedentes de financiamiento de corto plazo | 162.000 | 300 |
| Reembolso de préstamos | | |
| 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) |
| Total reembolso de préstamos | (241.515) | (57.069) |

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.

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 períodos 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 |
| Operaciones continuadas | | | | | 191 | 14 | |

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 ⁽¹⁾ | (28.525) |
| Reversa de otras reservas ⁽²⁾ | (8.529) |
| Gastos asociados directamente a la venta | (28.479) |
| Utilidad venta subsidiarias antes de impuestos⁽³⁾ | 544.455 |
| Impuesto a las ganancias asociado a la transacción | (122.583) |
| Utilidad venta subsidiarias después de impuestos | 421.872 |

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

- (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)

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\$ |
|--|--------|---------------------|
| Activos | | |
| Activos corrientes | | |
| 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 |
| Activos corrientes totales | | 230.278 |
| Activos no corrientes | | |
| 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 |
| Total de activos no corrientes | | 407.988 |
| Total de activos | | 638.266 |

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\$ |
|--|--------|---------------------|
| Patrimonio y pasivos | | |
| Pasivos | | |
| Pasivos corrientes | | |
| 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 | | - |
| Pasivos corrientes totales | | 89.003 |
| Pasivos no corrientes | | |
| 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 |
| Total pasivos no corrientes | | 184.063 |
| Total de pasivos | | 273.066 |

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 | Nota | 01-01-2023 | 01-01-2022 |
|--|--------|----------------|---------------|
| | | 30-09-2023 | 30-09-2022 |
| | | MUS\$ | MUS\$ |
| Ingresos de actividades ordinarias | 41.5.h | 226.522 | 287.358 |
| Costo de ventas | 41.5.i | (161.713) | (193.145) |
| Ganancia bruta | | 64.809 | 94.213 |
| 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) ⁽¹⁾ | | 544.687 | 94 |
| Ganancias (pérdidas) de actividades operacionales | | 584.726 | 68.656 |
| 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 |
| Ganancia (pérdida) antes de impuestos | | 578.758 | 68.735 |
| Gasto por impuestos a las ganancias, operaciones discontinuadas | 41.5.e | (96.296) | (48.833) |
| Ganancia (pérdida) procedente de operaciones discontinuadas | | 482.462 | 19.902 |

(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))

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 | | |
| Componentes de otro resultado integral que se reclasificarán al resultado del ejercicio, antes de impuestos | | |
| 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 |
| Otro resultado integral que se reclasificará al resultado del ejercicio, antes de impuestos | 31.219 | (370) |
| Componentes de otro resultado integral que no se reclasificarán al resultado del ejercicio, antes de impuestos | | |
| Otro resultado integral, antes de impuestos, ganancias (pérdidas) actuariales por planes de beneficios definidos | (427) | (890) |
| Otro resultado integral que no se reclasificará al resultado del ejercicio, antes de impuestos | (427) | (890) |
| Componentes de otro resultado integral, antes de impuestos | 30.792 | (1.260) |
| Impuestos a las ganancias relativos a componentes de otro resultado integral que se reclasificará al resultado del ejercicio | | |
| Impuesto a las ganancias relacionado con coberturas de flujos de efectivo | (35) | (226) |
| Impuestos a las ganancias relativos a componentes de otro resultado integral que se reclasificará al resultado del ejercicio | (35) | (226) |
| Impuestos a las ganancias relativos a componentes de otro resultado integral que no se reclasificará al resultado del ejercicio | | |
| Impuesto a las ganancias relacionado con planes de beneficios definidos | 36 | 69 |
| Impuestos a las ganancias relativos a componentes de otro resultado integral que no se reclasificará al resultado del ejercicio | 36 | 69 |
| Impuestos a las ganancias relacionados con componentes de otro resultado integral | 1 | (157) |
| Otro resultado integral procedente de operaciones discontinuadas | 30.793 | (1.417) |

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\$ |
| Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación | | |
| Clases de cobros por actividades de operación | | |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios | 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) |
| Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) la operación | 36.028 | 92.524 |
| Intereses recibidos | 3.055 | 850 |
| Impuestos a las ganancias reembolsados (pagados) | (15.850) | (18.153) |
| Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación | 23.233 | 75.221 |

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\$ |
| Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión | | |
| 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) | - |
| Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión | 945.654 | 723 |
| Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación | | |
| 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) |
| Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación | (14.592) | (14.735) |
| Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo, de operaciones discontinuadas | 954.295 | 61.209 |
| Variación del saldo inicial y final de efectivo y equivalente al efectivo de operaciones discontinuadas | 35.038 | (147.660) |
| Efecto de operaciones discontinuadas en el flujo de efectivo (Ver Estado Consolidado de Flujo de Efectivo de operaciones continuadas) | 989.333 | (86.451) |

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 |
| Total | 5.649 | 49.220 |
| Deterioro deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | | (1.586) |
| Total Neto | | 47.634 |

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 | - |
| Total empresas nacionales | | | | | 4.462 | - |

| 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 | - |
| Total empresas extranjeras | | | | | 6.277 | - |
| Total cuentas por cobrar empresas relacionadas | | | | | 10.739 | - |

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 | - |
| Total cuentas por pagar a empresas relacionadas | | | | | 455 | - |

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 MUS\$ | Amortización acumulada MUS\$ | Neto MUS\$ |
| Marcas registradas y derechos | 142 | (98) | 44 |
| Programas informáticos | 2.963 | (1.836) | 1.127 |
| Concesiones portuarias | 315.357 | (197.426) | 117.931 |
| Total activos intangibles distintos de la plusvalía | 318.462 | (199.360) | 119.102 |

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 |
| Total concesiones portuarias | 117.931 |

d) Propiedades, plantas y equipos de operaciones discontinuadas:

| Propiedad, planta y equipos | 31-12-2022 | | |
|--|----------------------|------------------------------------|---------------------|
| | Valor Bruto MUS\$ | Depreciación Acumulada MUS\$ | Valor Neto 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 |
| Total propiedades planta y equipo | 348.352 | (152.844) | 195.508 |

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 MUS\$ | Impuesto diferido pasivo MUS\$ | Neto 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) |
| Total operaciones discontinuadas | 22.771 | (72.071) | (49.300) |

(*) 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 | 01-01-2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| | 30-09-2023 | 30-09-2022 |
| | MUS\$ | MUS\$ |
| Gastos por impuestos corrientes a la renta | | |
| 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 |
| Total gasto por impuestos corriente, neto | 136.652 | 20.924 |
| Gastos por impuesto diferido | | |
| Origen y reverso de diferencias temporarias | (40.356) | 27.909 |
| Origen y reverso de diferencias temporarias con efecto en patrimonio | - | - |
| Total gasto por impuestos diferidos, neto | (40.356) | 27.909 |
| Gasto por impuesto a las ganancias | 96.296 | 48.833 |

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 |
| Subtotal pasivos financieros | 34.286 | 66.915 | 101.201 |
| Obligación contrato de concesión | 4.548 | 35.828 | 40.376 |
| Total otros pasivos financieros | 38.834 | 102.743 | 141.577 |

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 | 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\$ | | | | |
| 0-E | Florida International Terminal, Llc.(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, Llc.(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, Llc.(3) | USA | 0-E | Bank of America | EE.UU | Dólar | Mensual | 31 | 92 | 123 | 127 | 131 | 135 | 11 | - | 404 | 527 | 3,61% | 6,10% |
| 0-E | Florida International Terminal, Llc.(3) | USA | 0-E | Bank of America | EE.UU | Dólar | Mensual | 47 | 142 | 189 | 196 | 202 | 209 | 53 | - | 660 | 849 | 3,25% | 6,62% |
| 0-E | Florida International Terminal, Llc.(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, Llc.(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 | - | - | - | - | - | - | - | 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 Granlera 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% |
| Total préstamos bancarios de operaciones discontinuadas | | | | | | | | 10.144 | 18.012 | 28.156 | 25.274 | 16.115 | 9.962 | 3.050 | 2.432 | 56.833 | 84.989 | | |

- (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\$ | | | | |
| 97.006.000-6 | BCI | 96.915.330-0 | Iquique Terminal Internacional S.A. | Chile | Dólar | Mensual | 136 | 418 | 554 | 577 | 347 | - | - | - | 924 | 1.478 | 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% |
| Total arrendamientos financieros de operaciones discontinuadas | | | | | | | | 158 | 418 | 576 | 577 | 347 | - | - | 924 | 1.500 | | |

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\$ | MUS\$ |
| Ecuaestibas S.A. | Consorcio 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 | 1.340 | 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% |
| Total arrendamiento operativo de operaciones discontinuadas | | | | 1.390 | 4.164 | 5.554 | 5.662 | 2.932 | 47 | - | 517 | 9.158 | 14.712 | |

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\$ | 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 |
| Subtotal obligaciones por contrato de concesión de operaciones discontinuadas | | | | | 2.530 | 2.018 | 4.548 | 4.815 | 4.633 | 4.481 | 4.342 | 17.557 | 35.828 | 40.376 | |

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 |
| Total Beneficios al personal por pagar | 11.629 | 9.046 | 20.675 |

h) Ingresos de actividades ordinarias de operaciones discontinuadas

| Área Negocio | Servicio de: | 01-01-2023 | 01-01-2022 |
|---|---|----------------|----------------|
| | | 30-09-2023 | 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 |
| Total ingresos de actividades ordinarias de operaciones discontinuadas | | 226.522 | 287.358 |

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 | 01-01-2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| | 30-09-2023 | 30-09-2022 |
| | MUS\$ | 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) |
| Total costo de ventas de operaciones discontinuadas | (161.713) | (193.145) |

j) Gastos de administración de operaciones discontinuadas

| | 01-01-2023 | 01-01-2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| | 30-09-2023 | 30-09-2022 |
| | MUS\$ | 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) |
| Total Gastos de administración de operaciones discontinuadas | (24.869) | (25.643) |

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\$ |
| Activos corrientes | | | | | |
| 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 |
| 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 | 197.721 | 20.793 | 11.014 | 369 | 229.897 |
| 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 |
| Activos corrientes totales | 198.102 | 20.793 | 11.014 | 369 | 230.278 |
| Activos no corrientes | | | | | |
| 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 |
| Total de activos no corrientes | 364.222 | 7.117 | 33.796 | 2.853 | 407.988 |
| Total de activos de operaciones discontinuadas | 562.324 | 27.910 | 44.810 | 3.222 | 638.266 |

| Pasivos | USD | CLP | MXP | Otras monedas | Total |
|---|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| | MUS\$ | MUS\$ | MUS\$ | MUS\$ | MUS\$ |
| Pasivos corrientes | | | | | |
| 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 |
| Pasivos corrientes totales | 67.777 | 12.783 | 2.864 | 5.579 | 89.003 |
| Pasivos no corrientes | | | | | |
| 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 | - | - | - | - | - |
| Total pasivos no corrientes | 145.549 | 5.178 | 33.336 | - | 184.063 |
| Total de pasivos de operaciones discontinuadas | 213.326 | 17.961 | 36.200 | 5.579 | 273.066 |

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.