



SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Estados Financieros Consolidados Intermedios,
Al 30 de septiembre de 2024.

(Informe no auditado)

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

CONTENIDO

Estados Consolidados de Situación Financiera Intermedios

Estados Consolidados de Resultados por Función Intermedios

Estados Consolidados de Resultados Integrales Intermedios

Estados Consolidados de Cambios en el Patrimonio Intermedios

Estados Consolidados de Flujos de Efectivo Intermedios

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

MUS\$ (expresado en miles de dólares estadounidenses)

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Estados Consolidados de Situación Financiera Intermedios

Estado de situación financiera	Notas	30-09-2024 MUS\$	31-12-2023 MUS\$
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	9	523.680	865.113
Otros activos financieros	10	917	1.588
Otros activos no financieros	14	20.398	16.643
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	11	111.054	109.844
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	12	4.622	8.419
Inventarios	13	19.171	20.907
Activos por impuestos	20.1	18.807	18.535
Total de activos corrientes distintos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas		698.649	1.041.049
Activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas	8	13.564	11.914
Activos corrientes totales		712.213	1.052.963
Activos no corrientes			
Otros activos financieros	10	19.995	16.878
Otros activos no financieros	14	3.571	4.124
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	11	505	542
Inventarios	13	2.176	3.310
Inversiones contabilizadas utilizando el método de la participación	16	14.664	14.888
Activos intangibles distintos de la plusvalía	17.3	43.121	47.904
Plusvalía	17.1	157.402	158.250
Propiedades, plantas y equipos	18	864.086	852.421
Propiedad de inversión	19	8.596	8.844
Activos por impuestos diferidos	21.1 y 21.2	22.075	25.659
Total de activos no corrientes		1.136.191	1.132.820
Total de activos		1.848.404	2.185.783

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

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Estados Consolidados de Situación Financiera Intermedios

Estado de situación financiera	Notas	30-09-2024 MUS\$	31-12-2023 MUS\$
Patrimonio y pasivos			
Pasivos			
Pasivos corrientes			
Otros pasivos financieros	22	148.616	119.556
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	23	51.365	54.029
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	12	108	951
Otras provisiones	24	1.185	7.888
Pasivos por impuestos	20.2	10.497	135.990
Provisiones por beneficios a los empleados	26.2	28.946	29.767
Otros pasivos no financieros	25	24.145	159.563
Total pasivos corrientes distintos de los pasivos incluidos para su disposición clasificados como operaciones discontinuadas		264.862	507.744
Pasivos para su disposición clasificados como operaciones discontinuadas	8	-	-
Pasivos corrientes totales		264.862	507.744
Pasivos no corrientes			
Otros pasivos financieros	22	350.050	369.733
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	23	81	128
Otras provisiones	24	12.878	13.495
Pasivo por impuestos diferidos	21.1 y 21.2	94.742	94.780
Provisiones por beneficios a los empleados	26.2	11.887	10.280
Otros pasivos no financieros	25	70	-
Total pasivos no corrientes		469.708	488.416
Total de pasivos		734.570	996.160
Patrimonio			
Capital emitido		586.477	586.506
Ganancias acumuladas		538.391	608.096
Otras reservas	27.2	(32.675)	(26.399)
Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora		1.092.193	1.168.203
Participaciones no controladoras	27.4	21.641	21.420
Patrimonio total		1.113.834	1.189.623
Total de patrimonio y pasivos		1.848.404	2.185.783

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

		01-01-2024 30-09-2024 MUS\$	01-01-2023 30-09-2023 MUS\$	01-07-2024 30-09-2024 MUS\$	01-07-2023 30-09-2023 MUS\$
Ganancia (pérdida)	Notas				
Ingresos de actividades ordinarias	28	426.712	395.638	143.147	138.063
Costo de ventas	29	(300.528)	(277.899)	(99.710)	(96.182)
Ganancia bruta		126.184	117.739	43.437	41.881
Otros ingresos por función	32	409	5.041	201	1.051
Gastos de administración	30	(67.996)	(68.162)	(23.237)	(26.123)
Otros gastos, por función	32	(964)	(3.677)	(517)	(2.516)
Otras ganancias (pérdidas)	34	6.581	896	367	44
Ganancias (pérdidas) de actividades operacionales		64.214	51.837	20.251	14.337
Ingresos financieros	31	23.201	12.660	6.279	8.952
Costos financieros	31	(18.175)	(24.680)	(5.992)	(9.184)
Participación en las ganancias (pérdidas) de asociadas y negocios conjuntos que se contabilicen utilizando el método de la participación	16.1	1.921	2.370	439	560
Diferencias de cambio	37	1.700	(347)	(2.240)	1.175
Resultado por unidades de reajuste		105	303	(7)	6
Ganancia (pérdida) antes de impuestos		72.966	42.143	18.730	15.846
Gasto por impuestos a las ganancias, operaciones continuadas	21.3	(29.168)	(32.171)	(6.487)	(23.850)
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones continuadas		43.798	9.972	12.243	(8.004)
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones discontinuadas	41.1	-	482.462	-	462.510
Ganancia (pérdida)		43.798	492.434	12.243	454.506
Ganancia, atribuible a:					
Ganancia (pérdida) atribuible a los propietarios de la controladora		43.132	486.449	12.099	452.915
Ganancia (pérdida) atribuible a participaciones no controladoras		666	5.985	144	1.591
Ganancia (pérdida)		43.798	492.434	12.243	454.506

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

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Estados Consolidados de Resultados Integrales Intermedios

Estado de resultados integral

	01-01-2024 30-09-2024 MUS\$	01-01-2023 30-09-2023 MUS\$	01-07-2024 30-09-2024 MUS\$	01-07-2023 30-09-2023 MUS\$
Ganancia (pérdida)	43.798	492.434	12.243	454.506
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	(5.208)	(332)	2.078	(4.197)
Ganancias (pérdidas) por cobertura de flujos de efectivo, antes de impuestos	1.102	(7.536)	347	(5.442)
Otro resultado integral que se reclasificará al resultado del ejercicio, antes de impuestos	(4.106)	(7.868)	2.425	(9.639)
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	(606)	(131)	(273)	58
Otro resultado integral que no se reclasificará al resultado del ejercicio, antes de impuestos	(606)	(131)	(273)	58
Componentes de otro resultado integral, antes de impuestos	(4.712)	(7.999)	2.152	(9.581)
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	(297)	2.159	(93)	1.604
Impuestos a las ganancias relativos a componentes de otro resultado integral que se reclasificará al resultado del ejercicio	(297)	2.159	(93)	1.604
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	164	41	73	-
Impuestos a las ganancias relativos a componentes de otro resultado integral que no se reclasificará al resultado del ejercicio	164	41	73	-
Impuestos a las ganancias relacionados con componentes de otro resultado integral	(133)	2.200	(20)	1.604
Otro resultado integral procedente de operaciones continuadas	(4.845)	(5.799)	2.132	(7.977)
Otro resultado integral procedente de operaciones discontinuadas (Nota 41.2)	-	30.793	-	28.931
Otro resultado integral total	(4.845)	24.994	2.132	20.954
Resultado integral total	38.953	517.428	14.375	475.460
Resultado integral atribuible a				
Resultado integral atribuible a los propietarios de la controladora	38.439	511.400	14.361	473.893
Resultado integral atribuible a participaciones no controladoras	514	6.028	14	1.567
Resultado integral total	38.953	517.428	14.375	475.460

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 2024	586.506	(31.948)	(1.399)	(10.446)	17.394	(26.399)	608.096	1.168.203	21.420	1.189.623
Incremento (disminución) por correcciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Patrimonio Inicial Reexpresado	586.506	(31.948)	(1.399)	(10.446)	17.394	(26.399)	608.096	1.168.203	21.420	1.189.623
Cambios en el patrimonio										
Resultado integral										
Ganancia (pérdida)	-	-	-	-	-	-	43.132	43.132	666	43.798
Otro resultado integral	-	(5.056)	805	(442)	-	(4.693)	-	(4.693)	(152)	(4.845)
Resultado Integral	-	(5.056)	805	(442)	-	(4.693)	43.132	38.439	514	38.953
Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios, patrimonio (nota 27.1 y 27.2)	(29)	-	-	-	(1.583)	(1.583)	-	(1.612)	-	(1.612)
Dividendos (nota 27.3 y 39)	-	-	-	-	-	-	(112.837)	(112.837)	(293)	(113.130)
Incremento (disminución) en el patrimonio	(29)	(5.056)	805	(442)	(1.583)	(6.276)	(69.705)	(76.010)	221	(75.789)
Patrimonio al 30 de septiembre de 2024	586.477	(37.004)	(594)	(10.888)	15.811	(32.675)	538.391	1.092.193	21.641	1.113.834

	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	8.274	(7.782)	492	(30.243)	(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

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

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Estados Consolidados de Flujos de Efectivo Intermedios

Estado de flujos de efectivo, método directo

		01-01-2024 30-09-2024 MUS\$	01-01-2023 30-09-2023 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		460.123	409.360
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas		2.180	4.131
Otros cobros por actividades de operación		1.477	223
Clases de pagos			
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		(183.471)	(176.038)
Pagos a y por cuenta de los empleados	39	(119.919)	(114.877)
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas		(4.979)	(2.080)
Otros pagos por actividades de operación		(38.050)	(27.806)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) la operación		117.361	92.913
Intereses recibidos		22.495	9.150
Impuestos a las ganancias reembolsados (pagados)	39	(150.190)	(17.920)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación		(10.334)	84.143

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

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Estados Consolidados de Flujos de Efectivo Intermedios

Estado de flujos de efectivo, método directo

	Notas	01-01-2024 30-09-2024 MUS\$	01-01-2023 30-09-2023 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	(105)	-
Importes procedentes de la venta de propiedades, planta y equipo	39	2.554	11.612
Importes procedentes de la venta de intangibles		-	1.973
Compras de propiedades, planta y equipo	39	(46.415)	(159.069)
Compras de activos intangibles	39	(1.196)	(1.172)
Dividendos recibidos	39	1.632	964
Otras entradas (salidas) de efectivo, clasificados como actividades de inversión ⁽¹⁾	41	4.381	989.616
Flujos de efectivo procedentes de la venta de activos no corrientes mantenidos para la venta	39	8.760	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión		(30.389)	843.924
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación			
Importes procedentes de préstamos de corto plazo	39	-	162.000
Reembolso de préstamos	39	(23.035)	(241.515)
Dividendos pagados	39	(248.418)	(48.139)
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros		(14.036)	(11.518)
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros		(517)	(4.046)
Intereses pagados		(10.201)	(19.781)
Otras entradas (salidas) de efectivo, clasificados como actividades de financiación		(2.712)	1.995
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación		(298.919)	(161.004)
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio		(339.642)	767.063
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		(1.791)	(2.402)
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo		(341.433)	764.661
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período		865.113	141.963
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período		523.680	906.624

(1) La porción del estado de flujos de efectivo que corresponde a las operaciones discontinuadas se encuentra presentado en la línea "Otras entradas (salidas) de efectivo, clasificados como actividades de inversión". De los MUS\$ 4.381 que compone el rubro para el período terminado al 30 de septiembre de 2024, MUS\$ 4.404 corresponde al saldo pendiente de cobro al cierre de diciembre de 2023 por el inmueble que se encontraba en proceso de inscripción al nombre de Hapag-Lloyd (efecto de operaciones discontinuadas es de MUS\$ 989.333 para el período terminado al 30 de septiembre de 2023, ver nota 41.3).

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

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Índice de Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 1	Información Corporativa.....	13
NOTA 2	Bases de presentación de los Estados Financieros Consolidados Intermedios	15
NOTA 3	Resumen de Criterios Contables aplicados.....	16
3.1	Bases de Consolidación	16
3.2	Entidades incluidas en la consolidación.....	19
3.3	Moneda funcional y moneda de presentación	20
3.4	Bases de conversión transacciones en Moneda Extranjera y Reajustables	21
3.5	Combinación de negocios.....	22
3.6	Efectivo y equivalentes al efectivo.....	23
3.7	Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.....	23
3.8	Inventarios.....	24
3.9	Activos disponibles para la venta y operaciones discontinuadas.....	24
3.10	Activos intangibles.....	24
3.11	Propiedades, planta y equipos	27
3.12	Propiedades de inversión	30
3.13	Provisiones	30
3.14	Otros Pasivos financieros.....	31
3.15	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	31
3.16	Beneficios a los empleados	31
3.17	Ingresos de actividades ordinarias y costos de ventas.....	32
3.18	Ingresos y costos financieros.....	33
3.19	Impuesto a la renta.....	33
3.20	Impuestos diferidos	33
3.21	Inversiones y otros activos financieros	34
3.22	Derivados y actividades de cobertura.....	37
3.23	Determinación de valores razonables.....	38
3.24	Dividendo mínimo	40
3.25	Medio Ambiente.....	40
3.26	Nuevos pronunciamientos contables	40
3.27	Segmentos de operación	43
3.28	Operaciones discontinuadas.....	43
NOTA 4	Cambio Contable.....	43
NOTA 5	Gestión del riesgo.....	44
a)	Riesgo de crédito.....	44
b)	Riesgo de liquidez.....	46
c)	Riesgo de mercado	49
d)	Sensibilidad de monedas.....	51
e)	Administración de capital	52
NOTA 6	Información Financiera por Segmento	52
a)	Activos y pasivos por segmento	53
b)	Activos no corrientes distintos de inversiones contabilizadas utilizando el método de la participación y activos financieros por zona geográfica.....	53
c)	Ingresos de actividades ordinarias por zona geográfica	53
d)	Ingresos de actividades ordinarias de clientes significativos	53
e)	Resultado operacional por segmentos	54
f)	Flujos de efectivos por segmentos	54
NOTA 7	Valor razonable de instrumentos financieros	55
a)	Composición de los instrumentos financieros:.....	55
b)	Instrumentos financieros por categoría:	56
c)	Instrumentos derivados:	58
NOTA 8	Activos y pasivos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas.....	59
NOTA 9	Efectivo y equivalente al efectivo	61
NOTA 10	Otros Activos financieros, corrientes y no corrientes	62
a)	Otros activos financieros corrientes	62
b)	Otros activos financieros no corrientes	62
NOTA 11	Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.....	63

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Índice de Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

a)	Detalle por moneda de cobranza de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes y no corrientes:.....	63
b)	Detalle por número y tipo de cartera de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes y no corrientes a:..	64
c)	Detalle de documentos por cobrar protestados y en cobranza judicial, corrientes y no corrientes:	65
NOTA 12	Saldos y transacciones con entidades relacionadas.....	65
12.1)	Cuentas por cobrar con entidades relacionadas.....	65
12.2)	Cuentas por pagar con entidades relacionadas	66
12.3)	Transacciones con entidades relacionadas	66
NOTA 13	Inventarios corrientes y no corrientes	67
NOTA 14	Otros activos no financieros corrientes y no corrientes.....	67
14.1)	Pagos Anticipados.....	67
14.2)	IVA Crédito Fiscal	68
14.3)	Otros activos no financieros	68
NOTA 15	Información financiera de empresas Subsidiarias, Asociadas y Negocios Conjuntos	68
15.1)	Información financiera resumida por subsidiarias, totalizada	68
15.2)	Detalle de movimientos de inversiones de los períodos 2024 y 2023	69
15.3)	Información financiera resumida de Asociadas y Negocios Conjuntos	70
NOTA 16	Inversiones en empresas asociadas	71
16.1)	Detalle de Inversiones en Asociadas.....	71
16.2)	Descripción de las actividades de las asociadas de operaciones continuadas	71
16.3)	Pasivos contingentes	72
16.4)	Inversiones cuyos porcentajes de participación directa es menor a 20%	72
NOTA 17	Activos Intangibles y Plusvalía	72
17.1)	Plusvalía pagada por inversiones en subsidiarias.....	72
17.2)	Combinación de negocios generada durante el período	72
17.3)	Saldo de los activos intangibles distintos de la plusvalía.....	74
17.4)	Reconciliación de cambios en Activos Intangibles	74
NOTA 18	Propiedades, planta y equipo	75
18.1)	Saldo de propiedades, planta y equipo.....	75
18.2)	Construcción de activos.....	76
18.3)	Reconciliación de cambios en propiedad, planta y equipo, por clases	77
18.4)	Garantías y compensaciones	78
NOTA 19	Propiedades de inversión	78
NOTA 20	Activos y pasivos por impuestos	79
20.1)	Activos por impuestos	79
20.2)	Pasivos por impuestos	79
NOTA 21	Impuesto diferido e impuesto a la renta.....	79
21.1)	Detalle de los impuestos diferidos.....	79
21.2)	Reconciliación de cambios en el impuesto diferido	80
21.3)	Impuesto a la renta.....	81
21.4)	Conciliación de la tasa efectiva de impuestos.....	81
NOTA 22	Otros pasivos financieros.....	82
22.1)	Préstamos bancarios	83
22.2)	Arrendamiento financiero por pagar	85
22.3)	Obligaciones con el público	86
22.4)	Arrendamientos operativos por pagar.....	87
22.5)	Contrato de concesión.....	89
22.6)	Otros pasivos financieros.....	90
22.7)	Pasivos Financieros no descontados.....	91
NOTA 23	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	97
a)	Acreedores comerciales con pagos al día	97
b)	Acreedores comerciales con pagos vencidos.....	98
NOTA 24	Provisiones	98
24.1)	Reconciliación de las provisiones.....	99
NOTA 25	Otros pasivos no financieros.....	99
NOTA 26	Beneficios a los empleados y gastos del personal.....	100
26.1)	Gasto por beneficios a los empleados	100

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Índice de Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

26.2) Detalle de beneficios pendientes de liquidación	100
26.3) Obligaciones post empleo por beneficios definidos	100
26.4) Análisis sensibilidad variables actuariales.....	101
NOTA 27 Patrimonio y reservas	102
27.1) Capital social.....	103
27.2) Reservas	103
27.3) Utilidad líquida distribuible y dividendos	106
27.4) Participaciones no controladoras	107
NOTA 28 Ingresos de actividades ordinarias.....	108
NOTA 29 Costo de ventas	108
NOTA 30 Gastos de administración	109
NOTA 31 Ingresos y costos financieros	109
NOTA 32 Otros ingresos y otros gastos por función.....	110
NOTA 33 Directorio y personal clave de la gerencia	110
NOTA 34 Otras ganancias (pérdidas)	111
NOTA 35 Acuerdos de concesión y otros contratos de operación	111
NOTA 36 Contingencias y compromisos	113
36.1) Garantías otorgadas	113
36.2) Avals	115
36.3) Prendas e Hipotecas	116
36.4) Garantías recíprocas	117
36.5) Juicios	117
36.6) Cumplimientos financieros Sociedad Matriz SAAM.....	117
NOTA 37 Diferencia de cambio.....	120
NOTA 38 Moneda extranjera	120
NOTA 39 Notas al Estado de flujo de efectivo.....	122
a) Flujos de efectivo de actividades de operación	122
b) Flujos de efectivo de actividades de inversión.....	123
c) Flujos de efectivo de actividades de financiamiento.....	125
NOTA 40 Medio Ambiente.....	126
NOTA 41 Operaciones discontinuadas.....	128
NOTA 42 Hechos posteriores.....	136

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 1 Información Corporativa

a) Información General

Sociedad Matriz SAAM S.A. (en adelante SM SAAM, la Compañía o la Sociedad) se constituyó con fecha 15 de febrero de 2012. Sus estatutos constan en escritura pública de fecha 14 de octubre de 2011, otorgada en la Notaría de Valparaíso de don Luis Enrique Fischer Yávar, a la que se redujo el acta de la citada Junta Extraordinaria de Accionistas de fecha 5 de octubre de 2011. SM SAAM nace siendo titular de aproximadamente el 99,9995% de las acciones de SAAM S.A.

Los títulos de SM SAAM, Rut 76.196.718-5, inscrita en el Registro de Valores de la Comisión para el Mercado Financiero (CMF) bajo el N° 1.091, comenzaron a transarse el 1 de marzo de 2012 y su capital equivale a 9.736.342.062 acciones al 30 de septiembre de 2024.

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 Inmobiliaria 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. pasaron 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 de Chile. 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 con lo señalado en los artículos 97 y 99 de la Ley de Mercado de Valores N° 18.045, con un 62,60% de propiedad al 30 de septiembre de 2024 a través de las siguientes sociedades:

Sociedad	Porcentaje de propiedad	N° de acciones
Inversiones Rio Bravo S.A.	33,25%	3.237.543.274
Quiñenco S.A.	26,04%	2.535.730.723
Inmobiliaria Norte Verde S.A.	3,31%	322.149.301
Total Grupo Quiñenco	62,60%	6.095.423.298

Al 30 de septiembre de 2024, SM SAAM cuenta con 3.190 accionistas inscritos en su registro (3.218 accionistas al 31 de diciembre de 2023).

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

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 2024 y al 31 de diciembre de 2023, alcanza a 4.265 y 4.017 trabajadores respectivamente.

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

Con fecha 4 de octubre de 2022, a través de un Hecho Esencial, 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.

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. 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., 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 MUS\$ 994.368. De conformidad con lo establecido en la Circular Nº 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 MUS\$ 421.872 (ver nota 41).

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 resultados consolidado intermedio se muestran los resultados del negocio discontinuado en el rubro "Ganancia (pérdida) por operaciones discontinuadas".
- En el estado de flujo de efectivo consolidado intermedio, 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 períodos presentados. En la nota 41 de los presentes estados financieros consolidados intermedios se presenta la apertura del estado de flujo de efectivo al 30 de septiembre de 2023 de la operación discontinuada.

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 2 Bases de presentación de los Estados Financieros Consolidados Intermedios

a) Declaración de cumplimiento

Los estados financieros consolidados intermedios al 30 de septiembre de 2024 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 8 de noviembre de 2024.

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 2024 y 31 de diciembre de 2023, los resultados por función y resultados integrales intermedios, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por los períodos terminados al 30 de septiembre de 2024 y 30 de septiembre de 2023.

Estos estados financieros consolidados intermedios han sido preparados siguiendo el principio de empresa en marcha, sobre 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 intermedios se describen a continuación:

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 2 Bases de presentación de los Estados Financieros Consolidados Intermedios, 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, 3.10d, 3.11a, 3.11e, 3.12, 3.21b3).
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 3.10c y 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.

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 3 Resumen de Criterios Contables aplicados, continuación

3.1 Bases de Consolidación, continuación

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 intermedios. 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.

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.

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 3 Resumen de Criterios Contables aplicados, continuación

3.1 Bases de Consolidación, continuación

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

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 intermedios incluyen la participación en los resultados y 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 con 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 intermedios 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.

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

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 3 Resumen de Criterios Contables aplicados, continuación

3.2 Entidades incluidas en la consolidación

En estos estados financieros consolidados intermedios se detallan las subsidiarias directas y las subsidiarias indirectas de las operaciones:

REMOLCADORES				30-09-2024			31-12-2023		
Nombre Sociedad	Rut	País	Moneda Funcional	Directo	Indirecto	Total	Directo	Indirecto	Total
SAAM S.A.	92.048.000-4	Chile	Dólar US	99,9995%	0,0005%	100%	99,9995%	0,0005%	100%
SAAM Towage Chile SpA ⁽¹⁾	77.777.134-5	Chile	Dólar US	0%	100%	100%	100%	0%	100%
SAAM Internacional S.A.	96.973.180-0	Chile	Dólar US	0%	100%	100%	0%	100%	100%
SAAM Towage Brasil S.A.	0-E	Brasil	Dólar US	0%	100%	100%	0%	100%	100%
SAAM Brasil Logística Multimodal 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.	0-E	Canadá	Dólar Canadiense	0%	100%	100%	0%	100%	100%
Standard Towing Ltd.	0-E	Canadá	Dólar Canadiense	0%	100%	100%	0%	100%	100%
SAAM Towage Colombia S.A.S.	0-E	Colombia	Dólar US	0%	70%	70%	0%	70%	70%
Concesionaria SAAM Costa Rica S.A.	0-E	Costa Rica	Dólar US	0%	100%	100%	0%	100%	100%
Ecuaestibas S.A.	0-E	Ecuador	Dólar US	0%	100%	100%	0%	100%	100%
SAAM Towage El Salvador S.A de C.V.	0-E	El Salvador	Dólar US	0%	100%	100%	0%	100%	100%
SAAM Guatemala S.A.	0-E	Guatemala	Dólar US	0%	70%	70%	0%	70%	70%
Expertajes Marítimos S.A.	0-E	Guatemala	Quetzal	0%	70%	70%	0%	70%	70%
SAAM Remolques Honduras S.A.	0-E	Honduras	Dólar US	0%	100%	100%	0%	100%	100%
SAAM Towage México S.A. de C.V.	0-E	México	Dólar US	0%	100%	100%	0%	100%	100%
SAAM Remolcadores S.A. de CV	0-E	México	Dólar US	0%	94,90%	94,90%	0%	94,90%	94,90%
Recursos Portuarios S.A. de C.V.	0-E	México	Peso Mexicano	0%	100%	100%	0%	100%	100%
Intertug México S.A. de C.V.	0-E	México	Peso Mexicano	0%	70%	70%	0%	70%	70%
Barú Offshore de México S.A.P.I. de C.V.	0-E	México	Dólar US	0%	70%	70%	0%	70%	70%
EOP Crew Management de México S.A. de C.V.	0-E	México	Peso Mexicano	0%	70%	70%	0%	70%	70%
SAAM Remolcadores S.A.	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%
Crewing Service Inc.	0-E	Panamá	Dólar US	0%	100%	100%	0%	100%	100%
Inversiones Habsburgo S.A.	0-E	Panamá	Dólar US	0%	100%	100%	0%	100%	100%
Inversiones Alaria II S.A.	0-E	Panamá	Dólar US	0%	100%	100%	0%	100%	100%
Inversiones Alaria S.A.	0-E	Perú	Dólar US	0%	100%	100%	0%	100%	100%
Inversiones Misti S.A.	0-E	Perú	Dólar US	0%	100%	100%	0%	100%	100%
SAAM Towage Perú S.A.C.	0-E	Perú	Dólar US	0%	100%	100%	0%	100%	100%
ST Remolcadores Perú S.A.C.	0-E	Perú	Dólar US	0%	100%	100%	0%	100%	100%
Giraldir S.A.	0-E	Uruguay	Dólar US	0%	100%	100%	0%	100%	100%
Paraná Towage S.A.	0-E	Uruguay	Dólar US	0%	100%	100%	0%	100%	100%
SAAM Towage Uruguay S.A.	0-E	Uruguay	Dólar US	0%	100%	100%	0%	100%	100%

OTROS				30-09-2024			31-12-2023		
Nombre Sociedad	Rut	País	Moneda Funcional	Directo	Indirecto	Total	Directo	Indirecto	Total
SAAM Inversiones S.p.A.	76.479.537-7	Chile	Dólar US	100%	0%	100%	100%	0%	100%
SAAM Inmobiliaria S.A.	77.587.667-0	Chile	Dólar US	99,99945%	0,00055%	100%	99,999450%	0,000550%	100%
Inmobiliaria Marítima Portuaria S.p.A.	96.696.270-4	Chile	Dólar US	0%	100%	100%	0%	100%	100%
SAAM Aéreo S.A.	77.587.224-1	Chile	Dólar US	99,99945%	0,00055%	100%	99,999450%	0,000550%	100%
Aerosan Airport Services S.A.	96.885.450-K	Chile	Dólar US	0%	100%	100%	0%	100%	100%
Servicios Aeroportuarios Aerosan S.A.	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 S.R.L.	0-E	Panamá	Dólar US	0%	100%	100%	0%	100%	100%
Aerosan S.A.S.	0-E	Colombia	Peso Colombiano	0%	100%	100%	0%	100%	100%
Aronem Air Cargo S.A.	0-E	Ecuador	Dólar US	0%	100%	100%	0%	100%	100%
Pertraly S.A. ⁽²⁾	0-E	Ecuador	Dólar US	0%	100%	100%	0%	100%	100%
SAAM Air Service Inc.	0-E	EEUU	Dólar US	0%	100%	100%	0%	100%	100%

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 3 Resumen de Criterios Contables aplicados, continuación

3.2 Entidades incluidas en la consolidación, continuación

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

- 1) El 1 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.
- 2) El 17 de octubre de 2023, SM SAAM a través de su subsidiaria Aerosan Airport Services S.A., materializó la adquisición del 100% de las acciones de Pertraly S.A. por un precio inicial de MUS\$ 13.411. Posterior al cierre de diciembre 2023, el precio de la transacción aumentó en MUS\$ 105 por ajustes posteriores a la toma de control, quedando en un precio final de MUS\$ 13.516. Con esta transacción SM SAAM pasa a controlar en su totalidad a la sociedad (Nota 17 .2).
- 3) Durante el mes de mayo de 2024 y producto de una reestructuración, SAAM Towage Chile S.p.A. deja de ser subsidiaria directa de SM SAAM para ser subsidiaria directa de SAAM S.A.

3.3 Moneda funcional y moneda de presentación

a) Moneda Funcional

Los estados financieros consolidados intermedios 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 intermedios, incluye el reconocimiento de la variación del tipo de cambio en los activos y pasivos en moneda extranjera.

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 3 Resumen de Criterios Contables aplicados, continuación

3.3 Moneda funcional y moneda de presentación, continuación

b) Moneda de Presentación

Las entidades del grupo con moneda funcional distinta a la moneda de SM SAAM, deben convertir a la fecha de reporte, sus resultados y estado de situación financiera a la moneda de presentación de la matriz mediante la conversión de sus activos y pasivos al tipo de cambio de cierre y sus resultados al tipo cambio promedio. Las sociedades que informan en moneda de presentación dólar (que tienen moneda funcional distinta a la moneda de SM SAAM) son SAAM Towage Canadá Inc. y Subsidiarias, cuya moneda funcional es el dólar canadiense, Intertug México S.A. de C.V., Recursos Portuarios S.A. de C.V. y EOP Crew Management de México S.A. de C.V. cuya moneda funcional es el peso mexicano, Expertajes Marítimos S.A. 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 Grupo, se muestran a su valor equivalente en dólares, calculado a los siguientes tipos de cambio de cierre.

Moneda	30-09-2024	31-12-2023
Peso chileno	897,68	877,12
Peso mexicano	19,63	16,92
Dólar canadiense	1,35	1,32
Real brasileño	5,45	4,85
Peso colombiano	4.187,09	3.872,49
Colón costarricense	517,08	521,29
Quetzal de Guatemala	7,72	7,82
Lempira hondureña	24,97	24,77
Sol peruano	3,70	3,70
Peso uruguayo	41,47	38,81
Euro	0,90	0,90

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	30-09-2024	31-12-2023
	US\$	US\$
Dólares por UF	42,32	41,94

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

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 en el período en que se incurren. 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.

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 3 Resumen de Criterios Contables aplicados, continuación

3.5 Combinación de negocios, continuación

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

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

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

3.6 Efectivo y equivalentes al efectivo

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

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

3.7 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

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

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

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

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 Intermedios se han iniciado gestiones activas para su venta. Estos activos sujetos 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.

Los activos y pasivos disponibles para la venta se presentan de forma separada en el balance reflejándose en el rubro “mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas”. 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.

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 3 Resumen de Criterios Contables aplicados, continuación

3.10 Activos intangibles, continuación

a) Relación con clientes, contratos y otros

Los activos intangibles denominados como “Relación con Clientes, contratos y otros” 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. Los activos vigentes del Grupo SM SAAM 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), 29 de enero de 2021 (Intertug), 4 de abril de 2022 (Standard Towing Ltd y Davies Tugboat Ltd.), 3 de octubre de 2022 (Ian Taylor Perú S.A.C.) y 17 de octubre de 2023 (Pertraly S.A.) fechas en las cuales se realizaron estas operaciones. (ver nota 17.4).

b) 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 consolidado intermedio.

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 intermedios no existen indicios de deterioro que signifiquen efectuar algún ajuste.

c) 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.

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 3 Resumen de Criterios Contables aplicados, continuación

3.10 Activos intangibles, continuación

c) Amortización Intangibles, continuación

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

Clase	Rango Mínimo	Rango Máximo
Plusvalía		Indefinido
Marcas y Derechos		Indefinido
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

d) 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 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.

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 3 Resumen de Criterios Contables aplicados, continuación

3.11 Propiedades, plantas y equipos

a) Reconocimiento y medición

Los ítems de propiedades, plantas y equipos son medidos al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro, de ser aplicables.

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

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

Las ganancias y pérdidas de la venta de un ítem de propiedad, planta y equipo son determinadas 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 propiedades, plantas y equipos 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.

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 3 Resumen de Criterios Contables aplicados, continuación

3.11 Propiedades, plantas y equipos, continuación

c) Depreciación y vidas útiles

La depreciación es reconocida en los resultados por función consolidados intermedios en base al método de depreciación lineal sobre las vidas útiles de cada activo de propiedades, plantas y equipos. 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
Terrenos	Indefinido	
Edificios y Construcciones	20	80
Naves, Remolcadores, Barcasas y Lanchas	10	30
Maquinarias	5	15
Equipos de Transporte	3	10
Máquinas de oficina	1	3
Muebles, enseres y accesorios	3	5
Instalaciones y mejoras en propiedad arrendada	Período de arrendamiento	
Arrendamientos financieros	Período según clase de activo	

d) Arrendamientos

La Sociedad reconoce los contratos que cumplen con la definición de arrendamiento como un activo por 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.

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 3 Resumen de Criterios Contables aplicados, continuación

3.11 Propiedades, plantas y equipos, 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.

Los pasivos por arrendamientos financieros son reconocidos en el estado consolidado de situación financiera intermedio 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 intermedio 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 intermedio 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 intermedio 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, 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.

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 3 Resumen de Criterios Contables aplicados, continuación

3.11 Propiedades, plantas y equipos, 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 Propiedades, Plantas 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.

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

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 con 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, 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 con un riesgo mínimo u otros instrumentos similares para las jurisdicciones distintas 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.

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

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.

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 3 Resumen de Criterios Contables aplicados, continuación

3.18 Ingresos 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 con 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 intermedios, 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.

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

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, la Sociedad ha tomado la decisión de registrar la inversión a valor razonable con efecto en 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.

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

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.

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 3 Resumen de Criterios Contables aplicados, continuación

3.21 Inversiones y otros activos financieros, continuación

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.

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 los estados consolidados de situación financiera intermedios, 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.

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.

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

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 intermedio, 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 intermedio, 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 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.

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 3 Resumen de Criterios Contables aplicados, continuación

3.22 Derivados y actividades de cobertura, continuación

a.2) Cobertura de flujos de caja, continuación

Cuando un instrumento de cobertura vence, se vende o deja de cumplir los requisitos exigidos para contabilidad de cobertura, cualquier ganancia o pérdida acumulada en el estado de otros resultados integrales hasta ese momento permanece en el estado de otros resultados integrales y se reconoce cuando la transacción prevista es reconocida finalmente en el estado de resultados consolidado intermedio. 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 intermedio 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.

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

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 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.

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 3 Resumen de Criterios Contables aplicados, continuación

3.24 Dividendo mínimo

Al 30 de septiembre de 2024 y al 31 de diciembre de 2023 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 Intermedio 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 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.

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.

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 3 Resumen de Criterios Contables aplicados, continuación

3.26 Nuevos pronunciamientos contables, continuación

a) Normas, interpretaciones y enmiendas obligatorias por primera vez para los ejercicios financieros iniciados el 1 de enero de 2024, continuación:

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.

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

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 periodos iniciados a partir de
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
Modificación a NIIF 9 y NIIF 7 - Clasificación y Medición de Instrumentos Financieros. Publicada en mayo de 2024, esta modificación busca: • Aclarar los requisitos para el momento de reconocimiento y baja en cuentas de algunos activos y pasivos financieros, con una nueva excepción para algunos pasivos financieros liquidados a través de un sistema de transferencia electrónica de efectivo; • Aclarar y agregar más orientación para evaluar si un activo financiero cumple con el criterio únicamente pago de principal e intereses (SPPI); • Agregar nuevas revelaciones para ciertos instrumentos con términos contractuales que pueden cambiar los flujos de efectivo (como algunos instrumentos con características vinculadas al logro de objetivos ambientales, sociales y de gobernanza (ESG)); y • Realizar actualizaciones de las revelaciones de los instrumentos de patrimonio designados a valor razonable con cambios en otro resultado integral (FVOCI).	01/01/2026

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 3 Resumen de Criterios Contables aplicados, continuación

3.26 Nuevos pronunciamientos contables, continuación

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

Norma e interpretaciones	Obligatoria para períodos iniciados a partir de
Mejoras anuales a las normas NIIF – Volumen 11: • NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera. Fueron mejoradas algunas referencias cruzadas a NIIF 9 indicadas en párrafos B5-B6 con relación a la excepción de aplicación retrospectiva en contabilidad de coberturas. • NIIF 7 Instrumentos Financieros: Información a Revelar. En relación con las revelaciones sobre resultados provenientes por baja de activos financieros donde exista involucración continua, se incorpora una referencia a NIIF13 con el objetivo de revelar si existen inputs no observables significativos que impactaron el valor razonable, y, por ende, parte del resultado de la baja. • NIIF 9 Instrumentos financieros. Fue enmendada una referencia sobre la medición inicial de las cuentas por cobrar eliminando el concepto de precio de la transacción. • NIIF 10 Estados Financieros Consolidados. Se incorporan algunas mejoras en la descripción de la evaluación de control cuando existen “agentes de facto”. • NIC 7 Estado de flujos de efectivo. Fue enmendada una referencia en el párrafo 37 con relación al concepto de “método de participación” eliminando la referencia al “método del costo”.	01/01/2026
NIIF 18 Presentación y revelación en estados financieros. Esta es la nueva norma sobre presentación y revelación en los estados financieros, con un enfoque en actualizaciones del estado de resultados. Los nuevos conceptos clave introducidos en la NIIF 18 se relacionan con: • La estructura del estado de resultados; • Revelaciones requeridas en los estados financieros para ciertas medidas de desempeño de pérdidas o ganancias que se informan fuera de los estados financieros de una entidad (es decir, medidas de desempeño definidas por la administración); y • Principios mejorados sobre agregación y desagregación que se aplican a los estados financieros principales y a las notas en general.	01/01/2027
NIIF 19 subsidiarias que no son de interés público: Revelaciones. Esta nueva norma funciona junto con otras Normas de Contabilidad NIIF. Una subsidiaria elegible aplica los requisitos de otras Normas de Contabilidad NIIF, excepto los requisitos de divulgación, y en su lugar aplica los requisitos de divulgación reducidos de la NIIF 19. Los requisitos de divulgación reducidos de la NIIF 19 equilibran las necesidades de información de los usuarios de los estados financieros de las subsidiarias elegibles con ahorros de costos para los preparadores. La NIIF 19 es una norma voluntaria para subsidiarias elegibles. Una filial es elegible si: • No tiene responsabilidad pública; y • Tiene una matriz última o intermedia que produce estados financieros consolidados disponibles para uso público que cumplen con las Normas de Contabilidad NIIF.	01/01/2027

La administración de la Sociedad está en proceso de evaluación sobre los posibles impactos que la adopción de las normas, interpretaciones y enmiendas antes descritas, tendrán en los estados financieros consolidados intermedios de la Sociedad en el período de su primera aplicación.

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

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 los estados financieros en el estado de situación financiera en el rubro "mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas", en el estado de resultado integral en el rubro "Ganancia (pérdida) procedente de operaciones discontinuadas" y en el estado de flujo de efectivo en el rubro "Otras entradas (salidas) de efectivo clasificados como actividades de inversión". A su turno, se re-expresan comparativamente, los resultados y flujos de efectivos de dichas operaciones discontinuadas.

NOTA 4 Cambio Contable

Durante el período comprendido entre el 1 de enero y el 30 de septiembre de 2024, la Sociedad ha aplicado los principios de contabilidad de manera uniforme en relación con el período 2023.

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

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, arrendamientos (financieros y operativos) y por cuentas por pagar más flujos de la operación. Para mitigar los efectos de riesgo 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 con 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. 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.

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

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:

Categoría	Tramos	Promedio % Pérdida esperada Remolcadores	Promedio % Pérdida esperada SAAM Otros
A1	Vigente	0,73	1,66
A2	1 - 30 d	1,76	3,43
A3	31 - 60 d	4,27	8,75
A4	61 - 90 d	9,01	22,48
B1	91 - 120 d	12,35	24,31
B2	121 - 180 d	17,34	28,27
B3	181 - 240 d	32,18	37,20
C1	241 - 300 d	51,79	58,93
C2	301 - 360 d	75,25	75,51
C3	Más de 360 d	100,00	100,00

Actualmente, la determinación de los porcentajes de pérdida esperada por el deterioro de las cuentas por cobrar es efectuada de manera independiente por cada sociedad que compone el Grupo SAAM. Esto se debe a que, cada segmento presenta comportamientos distintos en los créditos otorgados, así como en su gestión de cobranza. La exposición al riesgo de crédito se observa en la nota 11 b).

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 5 Gestión del riesgo, continuación

a) Riesgo de crédito, continuación

Las cuentas por cobrar se dan de baja cuando no existe una expectativa razonable de recuperación. Los indicadores de que no hay una expectativa razonable de recuperación incluyen, entre otros, el hecho de que el deudor no acuerde un plan de pago con la Sociedad o 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 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 consolidados intermedios.

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 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, éstos deben ser invertidos en instrumentos financieros de renta fija, alta calidad y con una buena clasificación de riesgo nacional e internacional.

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 5 Gestión del riesgo, continuación

b) Riesgo de liquidez, continuación

b.1) Exposición al riesgo de liquidez

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

30-09-2024	Nota	Monto en libros MUS\$	Flujos de efectivo contractuales MUS\$	0 -12 meses MUS\$	De 1 a 2 años MUS\$	De 2 a 3 años MUS\$	De 3 a 4 años MUS\$	De 4 a 5 años MUS\$	Más de 5 años MUS\$
Pasivos financieros no derivados									
Préstamos bancarios con garantía	22.1	(175.524)	(195.186)	(70.010)	(28.767)	(17.519)	(14.835)	(12.778)	(51.277)
Préstamos bancarios sin garantía	22.1	(58.304)	(62.094)	(41.095)	(5.583)	(15.416)	-	-	-
Pasivos de arrendamiento financiero	22.2	(516)	(545)	(322)	(223)	-	-	-	-
Obligaciones con el público	22.3	(170.384)	(181.573)	(3.066)	(3.067)	(61.369)	(1.423)	(1.423)	(111.225)
Pasivos financieros por contrato de arrendamientos operativos	22.4	(66.136)	(76.824)	(18.636)	(17.226)	(15.684)	(12.689)	(4.865)	(7.724)
Obligación contrato de concesión	22.5	(87)	(91)	(91)	-	-	-	-	-
Otros (opción)	22.6	(26.753)	(26.753)	(26.753)	-	-	-	-	-
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, y por pagar a entidades relacionadas	12 y 23	(51.554)	(51.554)	(51.473)	(81)	-	-	-	-
Activos por derivados									
Derivados de tasa de interés y moneda usados para cobertura	7c	18.716	18.716	825	-	3.904	-	-	13.987
Pasivos por derivados									
Derivados de tasa de interés y moneda usados para cobertura	7c	(962)	(962)	(962)	-	-	-	-	-
Total		(531.504)	(576.866)	(211.583)	(54.947)	(106.084)	(28.947)	(19.066)	(156.239)

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

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 5 Gestión del riesgo, continuación

b) Riesgo de liquidez, continuación

b.1) Exposición al riesgo de liquidez, continuación

31-12-2023	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	(193.468)	(219.266)	(75.661)	(22.977)	(29.071)	(16.569)	(14.366)	(60.622)
Préstamos bancarios sin garantía	22.1	(62.496)	(69.389)	(44.750)	(5.327)	(5.108)	(14.134)	(70)	-
Pasivos de arrendamiento financiero	22.2	(984)	(1.034)	(537)	(386)	(111)	-	-	-
Obligaciones con el público	22.3	(169.020)	(182.237)	(3.045)	(3.046)	(61.767)	(1.413)	(1.413)	(111.553)
Pasivos financieros por contrato de arrendamientos operativos	22.4	(36.954)	(43.625)	(9.646)	(8.550)	(7.686)	(6.200)	(2.907)	(8.636)
Obligación contrato de concesión	22.5	(96)	(97)	(97)	-	-	-	-	-
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	(55.108)	(55.108)	(54.980)	(128)	-	-	-	-
Activos por derivados									
Derivados de tasa de interés y moneda usados para cobertura	7c	16.288	16.288	1.499	-	3.232	-	-	11.557
Pasivos por derivados									
Derivados de tasa de interés y moneda usados para cobertura	7c	(1.124)	(1.124)	(1.124)	-	-	-	-	-
Total		(528.109)	(580.739)	(188.341)	(65.561)	(100.511)	(38.316)	(18.756)	(169.254)

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

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 de monedas locales 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 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 e inversiones 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 de financiamiento 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:

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 5 Gestión del riesgo, continuación

c) Riesgo de mercado, continuación

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

Al 30 de septiembre de 2024

Entidad Deudora	Entidad Acreedora	Total Deuda MUS\$	Tasa de interés pactada	Tasa efectiva	Costo financiero del período MUS\$	Costo financieros sensibilización +100pb MUS\$	Costo financieros sensibilización - 100pb MUS\$
Sociedad Matriz SAAM S.A.	Banco Santander	15.661	SOFR180 + 1,58%	5,03%	(591)	(709)	(474)
Sociedad Matriz SAAM S.A.	Banco Santander	9.136	SOFR180 + 1,58%	5,03%	(345)	(413)	(276)
Sociedad Matriz SAAM S.A.	Banco Santander	5.220	SOFR180 + 1,58%	5,03%	(197)	(236)	(158)
SAAM Remolcadores S.A. de C.V.	Santander México	1.006	SOFR 30 + 2,62%	7,47%	(56)	(64)	(49)
Barú Offshore De México SAPI de CV	Santander México	501	SOFR 30 + 2,62%	7,47%	(28)	(32)	(24)
SAAM Towage El Salvador S.A. de C.V.	Banco Crédito e Inversiones	10.895	SOFR180 + 2,80%	6,26%	(511)	(593)	(430)
SAAM Towage Colombia S.A.S	Itaú Corpbanca New York Branch	18.830	SOFR30 + 2,5%	7,29%	(1.030)	(1.171)	(888)
Aerosan SAS	Banco de Bogotá Miami	1.990	SOFR90 + 2,4%	7,74%	(115)	(130)	(101)
SAAM Towage Brasil S.A.	BNDES	943	TJLP + 3,70%	10,93%	(77)	(84)	(70)
SAAM Towage Brasil S.A.	Caterpillar	23	TJLP + 3,80%	9,92%	(2)	(2)	(2)
Total pasivos financieros a tasa variable		64.205			(2.952)	(3.434)	(2.472)
Total pasivos financieros que devengan intereses (Nota 22)		470.864					
Proporción pasivos financieros con tasa variable		13,64%					

Al 31 de diciembre de 2023

Entidad Deudora	Entidad Acreedora	Total Deuda MUS\$	Tasa de interés pactada	Tasa efectiva	Costo financiero del período MUS\$	Costo financieros sensibilización +100pb MUS\$	Costo financieros sensibilización - 100pb MUS\$
Sociedad Matriz SAAM S.A.	Banco Santander	15.308	SOFR180 + 1,15%	4,94%	(756)	(909)	(603)
Sociedad Matriz SAAM S.A.	Banco Santander	8.929	SOFR180 + 1,15%	4,94%	(441)	(530)	(352)
Sociedad Matriz SAAM S.A.	Banco Santander	5.102	SOFR180 + 1,15%	4,94%	(252)	(303)	(201)
SAAM Remolcadores S.A. de C.V.	Santander México	1.004	SOFR 30 + 2,62%	7,97%	(80)	(90)	(70)
Barú Offshore De México SAPI de CV	Santander México	501	SOFR 30 + 2,62%	7,97%	(40)	(45)	(35)
SAAM Towage El Salvador S.A. de C.V.	Banco Crédito e Inversiones	12.884	SOFR180 + 2,80%	6,33%	(816)	(944)	(687)
SAAM Towage Colombia S.A.S.	Itaú Corpbanca New York Branch	20.725	SOFR30 + 2,5%	7,31%	(1.515)	(1.722)	(1.308)
Aerosan S.A.S.	Banco de Bogotá Miami	2.250	SOFR90 + 2,4%	7,74%	(174)	(197)	(152)
SAAM Towage Brasil S.A.	BNDES	1.368	TJLP + 3,70%	10,25%	(140)	(154)	(127)
SAAM Towage Brasil S.A.	Caterpillar	65	TJLP + 3,80%	10,35%	(7)	(7)	(6)
Total pasivos financieros a tasa variable		68.136			(4.221)	(4.901)	(3.541)
Total pasivos financieros que devengan intereses (Nota 22)		462.922					
Proporción pasivos financieros con tasa variable		14,72%					

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 2024 la exposición consolidada de los pasivos a tasa de interés variable asciende a MUS\$ 64.205 (MUS\$ 68.136 al 31 de diciembre de 2023) y el impacto en la variación en resultado, según el análisis de sensibilidad descrito, está en un rango de MUS\$ 480 y MUS\$ 482.

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 5 Gestión del riesgo, continuación

d) Sensibilidad de monedas

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) y el peso colombiano (COL). Esta exposición está determinada por las variaciones del tipo de cambio, cuyos efectos se ven reflejados positiva o negativamente en los impuestos a las ganancias diferidos en el estado de resultado y en las tasas efectivas de impuesto.

Sobre la base de los activos y pasivos financieros netos de la Compañía a cada cierre, si consideramos un debilitamiento/fortalecimiento del dólar en contra de estas monedas y mantenemos todas las otras variantes constantes, la utilidad después de impuestos y el patrimonio se podrían haber afectado de la siguiente manera, según se indica en la siguiente tabla:

Exposición moneda extranjera al 30 de septiembre de 2024:

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	39.353	(68.142)	(28.789)	2.617	(3.199)	-	(176.231)	(176.231)	16.021	(19.581)
CAD	-	-	-	-	-	186.165	(26.547)	159.618	(14.511)	17.735
MXP	12.594	(4.486)	8.108	(737)	901	7.808	(4.935)	2.873	(261)	319
BRL	18.747	(27.401)	(8.654)	787	(962)	-	-	-	-	-
COP	2.066	(1.649)	417	(38)	46	19.707	(7.857)	11.850	(1.077)	1.317
Total efecto en resultados				2.629	(3.214)	Total efecto en patrimonio			172	(210)

(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 el período terminado al 30 de septiembre de 2024 es el siguiente:

Período notas resultado			
Moneda	Tasa de cambio	+10% variación tasa de cambio	-10% variación tasa de cambio
CLP	897,68	987,45	807,91
CAD	1,35	1,49	1,22
MXP	19,63	21,60	17,67
BRL	5,45	5,99	4,90
COP	4.187,09	4.605,80	3.768,38

Por su parte cuando la moneda funcional y estatutaria son la misma, pero distinta a la moneda de presentación, dichos efectos se reflejan en reservas de conversión. La Compañía no cubre estos riesgos.

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 5 Gestión del riesgo, continuación

e) Administración de capital

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

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

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

NOTA 6 Información Financiera por 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 Inmobiliaria 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 1 de agosto de 2023, fecha en que se materializó la venta de estas empresas a Hapag Lloyd). Los segmentos operativos son presentados de acuerdo con 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. A continuación, se presenta la información por segmento:

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 6 Información Financiera por Segmento, continuación

a) Activos y pasivos por segmento

	Remolcadores		Logística Aérea		Otros y eliminaciones		Totales	
	30-09-2024 MUS\$	31-12-2023 MUS\$	30-09-2024 MUS\$	31-12-2023 MUS\$	30-09-2024 MUS\$	31-12-2023 MUS\$	30-09-2024 MUS\$	31-12-2023 MUS\$
Efectivo y equivalente al efectivo	111.685	126.916	11.032	6.017	400.963	732.180	523.680	865.113
Activos financieros	92.161	98.805	17.301	19.077	27.631	19.389	137.093	137.271
Inversiones contabilizadas utilizando el método de la participación	14.655	14.876	-	-	9	12	14.664	14.888
Propiedades, plantas y equipos	793.896	813.898	69.074	38.523	1.116	-	864.086	852.421
Otros activos	180.304	219.825	63.358	60.983	65.219	35.282	308.881	316.090
Activos Totales	1.192.701	1.274.320	160.765	124.600	494.938	786.863	1.848.404	2.185.783
Pasivos financieros	199.238	262.169	50.361	28.761	249.067	198.359	498.666	489.289
Otros pasivos	184.337	180.426	20.763	19.721	30.804	306.724	235.904	506.871
Pasivos Totales	383.575	442.595	71.124	48.482	279.871	505.083	734.570	996.160
Patrimonio	809.126	831.725	89.641	76.118	215.067	281.780	1.113.834	1.189.623

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

	30-09-2024 MUS\$	31-12-2023 MUS\$
América del Sur	783.287	771.182
América Central	65.714	73.808
América del Norte	252.026	255.522
Total	1.101.027	1.100.512

c) Ingresos de actividades ordinarias por zona geográfica

	01-01-2024 30-09-2024 MUS\$	01-01-2023 30-09-2023 MUS\$
América del Sur	293.166	269.576
América Central	28.425	33.643
América del Norte	105.121	92.419
Total	426.712	395.638

d) Ingresos de actividades ordinarias de clientes significativos

Ningún cliente externo representa más del 10% de los ingresos ordinarios de SM SAAM y subsidiarias en cada segmento.

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 6 Información Financiera por Segmento, continuación

e) Resultado operacional por segmentos

Rubro	Nota	Remolcadores		Logística Aérea		Otros y eliminaciones		Totales	
		01-01-2024	01-01-2023	01-01-2024	01-01-2023	01-01-2024	01-01-2023	01-01-2024	01-01-2023
		30-09-2024	30-09-2023	30-09-2024	30-09-2023	30-09-2024	30-09-2023	30-09-2024	30-09-2023
		MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Ingresos de actividades ordinarias	28	358.014	338.955	68.030	55.655	668	1.028	426.712	395.638
Costo de ventas	29	(252.828)	(234.047)	(47.196)	(42.487)	(504)	(1.365)	(300.528)	(277.899)
Ganancia bruta		105.186	104.908	20.834	13.168	164	(337)	126.184	117.739
Gastos de administración	30	(49.159)	(42.556)	(10.542)	(7.958)	(8.295)	(17.648)	(67.996)	(68.162)
Resultado operacional		56.027	62.352	10.292	5.210	(8.131)	(17.985)	58.188	49.577
Ingresos financieros	31	2.861	2.490	230	175	20.110	9.995	23.201	12.660
Costos financieros	31	(7.732)	(16.624)	(2.998)	(1.899)	(7.445)	(6.157)	(18.175)	(24.680)
Participación en las ganancias de asociadas que se contabilicen utilizando el método de la participación	16.1	1.924	2.375	-	-	(3)	(5)	1.921	2.370
Otros no operacional		515	(5.575)	1.158	(559)	6.158	8.350	7.831	2.216
Ganancia (pérdida) antes de impuestos		53.595	45.018	8.682	2.927	10.689	(5.802)	72.966	42.143
Gasto por impuestos a las ganancias	21.3	(19.902)	(8.698)	(2.493)	(1.410)	(6.773)	(22.063)	(29.168)	(32.171)
Ganancia (pérdida)		33.693	36.320	6.189	1.517	3.916	(27.865)	43.798	9.972
Ganancia /pérdida, atribuible a los propietarios de la controladora		33.027	34.133	6.189	1.517	3.916	(27.865)	43.132	7.785
Ganancia /pérdida, atribuibles participaciones no controladoras		666	2.187	-	-	-	-	666	2.187
EBITDA		121.166	122.062	23.357	15.193	(7.434)	(17.042)	137.089	120.213
Depreciación + Amortización		65.139	59.710	13.065	9.983	697	943	78.901	70.636

f) Flujos de efectivos por segmentos

	Remolcadores		Logística Aérea		Otros y eliminaciones		Totales	
	01-01-2024	01-01-2023	01-01-2024	01-01-2023	01-01-2024	01-01-2023	01-01-2024	01-01-2023
	30-09-2024	30-09-2023	30-09-2024	30-09-2023	30-09-2024	30-09-2023	30-09-2024	30-09-2023
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Flujo Operacional	104.812	87.986	18.599	10.703	(133.745)	(14.546)	(10.334)	84.143
Flujo de Inversiones	(42.780)	(156.253)	(2.244)	(1.463)	10.231	12.307	(34.793)	(145.409)
Flujo de Financiamiento	(27.730)	118.729	(8.884)	(11.925)	(262.305)	(267.808)	(298.919)	(161.004)
Flujo Capex (PPE + Intangible)	(45.044)	(158.777)	(2.128)	(1.464)	(439)	-	(47.611)	(160.241)

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 7 Valor razonable de instrumentos financieros

a) Composición de los instrumentos financieros:

Activos y Pasivos Financieros	Notas	30-09-2024		31-12-2023	
		Valor en Libros MUS\$	Valor Razonable MUS\$	Valor en Libros MUS\$	Valor Razonable MUS\$
Efectivo y equivalentes al efectivo	9	523.680	523.680	865.113	865.113
Instrumentos derivados y otros instrumentos financieros	10 a y 10 b	20.912	20.912	18.466	18.466
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	11	111.559	111.559	110.386	110.386
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	12	4.622	4.622	8.419	8.419
Total activos financieros		660.773	660.773	1.002.384	1.002.384
Préstamos bancarios	22.1	(233.828)	(227.943)	(255.964)	(246.260)
Arrendamiento financiero	22.2	(516)	(516)	(984)	(984)
Obligaciones con el público	22.3	(170.384)	(161.773)	(169.020)	(151.874)
Pasivos por coberturas	7c	(962)	(962)	(1.124)	(1.124)
Arrendamiento operativo	22.4	(66.136)	(66.136)	(36.954)	(36.954)
Obligación contrato de concesión	22.5	(87)	(87)	(96)	(96)
Otros (opción)	22.6	(26.753)	(26.753)	(25.147)	(25.147)
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	23	(51.446)	(51.446)	(54.157)	(54.157)
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	12	(108)	(108)	(951)	(951)
Total pasivos financieros		(550.220)	(535.724)	(544.397)	(517.547)
Posición neta financiera		110.553	125.049	457.987	484.837

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

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

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 7 Valor razonable de instrumentos financieros, continuación

b) Instrumentos financieros por categoría:

30-09-2024	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	81	-	-	81
Activos de cobertura (nota 10a y 10b)	-	-	18.716	18.716
Otros activos financieros	2.115	-	-	2.115
Total otros activos financieros (nota 10)	2.196	-	18.716	20.912
Efectivo y equivalentes al efectivo (nota 9)	-	523.680	-	523.680
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar (nota 11a)	-	111.559	-	111.559
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas (nota 12)	-	4.622	-	4.622
Total activos financieros	2.196	639.861	18.716	660.773

30-09-2024	Valor razonable con cambios en resultados	Pasivos financieros medidos al costo amortizado	Derivados	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Préstamos bancarios (nota 22.1)	-	233.828	-	233.828
Arrendamiento financiero (nota 22.2)	-	516	-	516
Obligaciones con el público (nota 22.3)	-	170.384	-	170.384
Pasivos por coberturas (nota 7c)	-	-	962	962
Arrendamiento operativo (nota 22.4)	-	66.136	-	66.136
Obligación contrato de concesión (nota 22.5)	-	87	-	87
Otros (opción) (nota 22.6)	-	26.753	-	26.753
Total otros pasivos financieros	-	497.704	962	498.666
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar (nota 23)	-	51.446	-	51.446
Cuentas por pagar a entidades relacionadas (nota 12)	-	108	-	108
Total pasivos financieros	-	549.258	962	550.220

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 7 Valor razonable de instrumentos financieros, continuación

b) Instrumentos financieros por categoría, continuación:

31-12-2023	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	81	-	-	81
Activos de cobertura (nota 10a y 10b)	-	-	16.288	16.288
Otros activos financieros	2.097	-	-	2.097
Total otros activos financieros (nota 10)	2.178	-	16.288	18.466
Efectivo y equivalentes al efectivo (nota 9)	-	865.113	-	865.113
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar (nota 11a)	-	110.386	-	110.386
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas (nota 12)	-	8.419	-	8.419
Total activos financieros	2.178	983.918	16.288	1.002.384

31-12-2023	Valor razonable con cambios en resultados	Pasivos financieros medidos al costo amortizado	Derivados	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Préstamos bancarios (nota 22.1)	-	255.964	-	255.964
Arrendamiento financiero (nota 22.2)	-	984	-	984
Obligaciones con el público (nota 22.3)	-	169.020	-	169.020
Pasivos por coberturas (nota 7c)	-	-	1.124	1.124
Arrendamiento operativo (nota 22.4)	-	36.954	-	36.954
Obligación contrato de concesión (nota 22.5)	-	96	-	96
Otros (opción) (nota 22.6)	-	25.147	-	25.147
Total otros pasivos financieros	-	488.165	1.124	489.289
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar (nota 23)	-	54.157	-	54.157
Cuentas por pagar a entidades relacionadas (nota 12)	-	951	-	951
Total pasivos financieros	-	543.273	1.124	544.397

Jerarquías del Valor Razonable

La sociedad categoriza sus activos y pasivos financieros de acuerdo con los niveles definidos en NIIF 13 y lo señalado en la Nota de Criterios Contables aplicados “3.23 Determinación de valores razonables”.

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 7 Valor razonable de instrumentos financieros, continuación

b) Instrumentos financieros por categoría, continuación:

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

30-09-2024	Valor Razonable	Jerarquía Valor Razonable		
		Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Valores negociables e Inversiones en otras sociedades	81	81	-	-
Activos de cobertura	18.716	-	18.716	-
Otros activos financieros	2.115	-	2.115	-
Activos financieros (nota 10)	20.912	81	20.831	-
Otros pasivos financieros (Opción) (nota 22.6)	(26.753)	-	(26.753)	-
Pasivos por coberturas - derivados (nota 7c)	(962)	-	(962)	-
Pasivos financieros	(27.715)	-	(27.715)	-

31-12-2023	Valor Razonable	Jerarquía Valor Razonable		
		Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Valores negociables e Inversiones en otras sociedades	81	81	-	-
Activos de cobertura	16.288	-	16.288	-
Otros activos financieros	2.097	-	2.097	-
Activos financieros (nota 10)	18.466	81	18.385	-
Otros pasivos financieros (Opción) (nota 22.6)	(25.147)	-	(25.147)	-
Pasivos por coberturas - derivados (nota 7c)	(1.124)	-	(1.124)	-
Pasivos financieros	(26.271)	-	(26.271)	-

c) Instrumentos derivados:

Institución Financiera	Entidad tomadora	Tipo de instrumento	Riesgo cubierto	Vencimiento	Derechos	Obligaciones	Corriente 30-09-2024 M\$	No Corriente 30-09-2024 M\$
Banco Santander	Sociedad Matriz SAAM S.A.	CCSwap	Tasa interés/Cambio moneda	diciembre-2026	61.849	57.945	-	3.904
Banco Santander	Sociedad Matriz SAAM S.A.	CCSwap	Tasa interés/Cambio moneda	junio-2030	50.647	44.062	-	6.585
BCI	Sociedad Matriz SAAM S.A.	CCSwap	Tasa interés/Cambio moneda	julio-2030	57.986	50.584	-	7.402
Santander	SAAM S.A.	Swap	Tasa interés	octubre-2024	1.160	335	825	-
Total Activos de Coberturas							825	17.891

Institución Financiera	Entidad tomadora	Tipo de instrumento	Riesgo cubierto	Vencimiento	Derechos	Obligaciones	Corriente 30-09-2024 M\$	No Corriente 30-09-2024 M\$
Banco Chile	SAAM Aéreo S.A.	Swap	Tasa interés/Cambio moneda	octubre-2024	5.829	6.791	962	-
Total Pasivos de Coberturas							962	-

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 7 Valor razonable de instrumentos financieros, continuación

c) Instrumentos derivados, continuación:

Institución Financiera	Entidad tomadora	Tipo de instrumento	Riesgo cubierto	Vencimiento	Derechos	Obligaciones	Corriente 31-12-2023 M\$	No Corriente 31-12-2023 M\$
Banco Santander	Sociedad Matriz SAAM S.A.	CCSwap	Tasa interés/Cambio moneda	diciembre-2026	60.184	56.952	-	3.232
Banco Santander	Sociedad Matriz SAAM S.A.	CCSwap	Tasa interés/Cambio moneda	junio-2030	49.086	43.045	-	6.041
BCI	Sociedad Matriz SAAM S.A.	CCSwap	Tasa interés/Cambio moneda	julio-2030	56.100	50.584	-	5.516
Banco Santander	SAAM S.A.	Swap	Tasa interés	octubre-2024	2.152	653	1.499	-
Total Activos de Coberturas							1.499	14.789

Institución Financiera	Entidad tomadora	Tipo de instrumento	Riesgo cubierto	Vencimiento	Derechos	Obligaciones	Corriente 31-12-2023 M\$	No Corriente 31-12-2023 M\$
Banco Chile	SAAM Aéreo S.A.	Swap	Tasa interés/Cambio moneda	octubre-2024	9.539	10.663	1.124	-
Total Pasivos de Coberturas							1.124	-

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

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023, la sociedad no posee activos ni pasivos de operaciones discontinuadas.

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

	30-09-2024 MUS\$	31-12-2023 MUS\$
Terrenos	7.681	8.766
Edificios y construcciones	901	2.129
Remolcadores	4.702	1.012
Maquinarias	273	-
Otros activos disponibles para la venta	7	7
Total Activos no corrientes clasificados como mantenidos para la venta	13.564	11.914
	01-01-2024 30-09-2024 MUS\$	01-01-2023 31-12-2023 MUS\$
Saldo inicial de operaciones continuadas	11.914	9.965
Desapropiaciones por venta de activos ^(a)	(2.413)	(350)
Desapropiaciones por castigo ^(a)	-	(147)
Transferencias desde propiedades, planta y equipos (Nota 18.3) ^(b)	4.063	2.796
Otros movimientos de activos mantenidos para la venta ⁽¹⁾	-	(350)
Total Activos no corrientes clasificados como mantenidos para la venta	13.564	11.914

1) Corresponde a un cambio en la valoración inicial del remolcador Alpamayo clasificado como activo no corriente mantenido para la venta en ST Remolcadores Perú S.A.C. Este ajuste afectó la plusvalía sobre esta sociedad.

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

A continuación, se presentan las desapropiaciones y transferencias desde propiedades plantas y equipos del ejercicio terminado al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023:

Desapropiaciones de activos (a)

01-01-2024 30-09-2024	Desapropiaciones de activos (a)	
	MUS\$	Descripción de activos
Inmobiliaria Marítima Portuaria S.p.A.	(1.089)	Venta inmueble La Chimba
Inmobiliaria Marítima Portuaria S.p.A.	(1.224)	Venta inmueble Tecnopacifico
SAAM Towage Chile SpA	(8)	Venta Camioneta
Ecuaestibas S.A.	(92)	Venta Remolcador Anzu
Desapropiaciones por venta de activos	(2.413)	
Total	(2.413)	

01-01-2023 31-12-2023	Desapropiaciones de activos (a)	
	MUS\$	Descripción de activos
ST Remolcadores Perú S.A.C.	(350)	Venta RAM Alpamayo
Desapropiaciones por venta de activos	(350)	
SAAM S.A.	(147)	Deterioro de inventario
Desapropiaciones por castigo	(147)	
Total	(497)	

Activos clasificados como mantenidos para la venta (b)

01-01-2024 30-09-2024	Activos clasificados como mantenidos para la venta del periodo (b)	
	MUS\$	Descripción de activos
SAAM Towage Uruguay S.A.	3.880	Barcazas y maquinarias
Ecuaestibas S.A.	92	Remolcador Anzu
Aerosan Airport Services S.A.	91	Maquinaria y otros
Total	4.063	

01-01-2023 31-12-2023	Activos clasificados como mantenidos para la venta del periodo (b)	
	MUS\$	Descripción de activos
ST Remolcadores Perú S.A.C.	1.012	Remolcador Salcantay
Inmobiliaria Marítima Portuaria S.p.A.	1.784	Inmuebles varios
Total	2.796	

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 9 Efectivo y equivalente al efectivo

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

	30-09-2024	31-12-2023
	MUS\$	MUS\$
Efectivo en caja	84	261
Saldo en bancos	255.929	311.626
Depósitos a corto plazo	267.667	553.226
Total Efectivo y equivalente al efectivo	523.680	865.113

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:

	30-09-2024	31-12-2023
	MUS\$	MUS\$
Dólar estadounidense	485.262	704.432
Dólar canadiense	11.360	9.702
Peso chileno	6.183	132.340
Real brasileño	2.112	1.421
Peso mexicano	3.101	4.705
Peso colombiano	3.329	3.060
Otras monedas	12.333	9.453
Total efectivo y equivalentes al efectivo por moneda	523.680	865.113

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 10 Otros Activos financieros, corrientes y no corrientes

	30-09-2024	31-12-2023
	MUS\$	MUS\$
Total otros activos financieros corrientes (Nota 10.a)	917	1.588
Total otros activos financieros no corrientes (Nota 10.b)	19.995	16.878
Total otros activos financieros	20.912	18.466

a) Otros activos financieros corrientes

	30-09-2024	31-12-2023
	MUS\$	MUS\$
Derivado, instrumento de cobertura ⁽¹⁾	825	1.499
Otros activos financieros	92	89
Total otros activos financieros, corriente	917	1.588

(1) Ver nota 7c.

b) Otros activos financieros no corrientes

	30-09-2024	31-12-2023
	MUS\$	MUS\$
Derivado, instrumento de cobertura ⁽¹⁾	17.891	14.789
Inversión en sociedades	81	81
Garantías financieras	987	1.033
Otros activos financieros	1.036	975
Total otros activos financieros, no corriente	19.995	16.878

(1) Ver nota 7c.

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 11 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

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

	Moneda	30-09-2024			31-12-2023		
		Corriente MUS\$	No Corriente MUS\$	Total MUS\$	Corriente MUS\$	No Corriente MUS\$	Total MUS\$
Deudores comerciales	CLP	11.131	-	11.131	14.584	-	14.584
	USD	50.547	-	50.547	42.854	-	42.854
	CAD	10.542	-	10.542	6.327	-	6.327
	MX	6.939	-	6.939	10.617	-	10.617
	BRL	12.628	-	12.628	15.236	-	15.236
	COP	7.421	-	7.421	7.724	-	7.724
	Otras monedas	1.492	-	1.492	800	-	800
Total deudores comerciales		100.700	-	100.700	98.142	-	98.142
Otras cuentas por cobrar	CLP	896	505	1.401	470	542	1.012
	USD	6.317	-	6.317	7.197	-	7.197
	CAD	1.725	-	1.725	1.351	-	1.351
	MX	432	-	432	208	-	208
	BRL	268	-	268	1.816	-	1.816
	COP	449	-	449	446	-	446
	Otras monedas	267	-	267	214	-	214
Total otras cuentas por cobrar		10.354	505	10.859	11.702	542	12.244
Total rubro		111.054	505	111.559	109.844	542	110.386

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. Los ingresos son definidos en dólar americano y son facturados al tipo de cambio del día en moneda local. 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:

	30-09-2024			31-12-2023		
	Corriente MUS\$	No corriente MUS\$	Total MUS\$	Corriente MUS\$	No corriente MUS\$	Total MUS\$
Deudores comerciales	118.258	-	118.258	117.875	-	117.875
Deterioro de deudores comerciales	(17.558)	-	(17.558)	(19.733)	-	(19.733)
Deudores comerciales neto	100.700	-	100.700	98.142	-	98.142
Otras cuentas por cobrar	10.366	505	10.871	11.702	542	12.244
Deterioro de otras cuentas por cobrar	(12)	-	(12)	-	-	-
Otras cuentas por cobrar neto	10.354	505	10.859	11.702	542	12.244
Total deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	111.054	505	111.559	109.844	542	110.386

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	01-01-2024	01-01-2023
	30-09-2024	31-12-2023
	MUS\$	MUS\$
Saldo inicial	19.733	17.418
Incremento (disminución) de provisión (Nota 30)	609	1.416
Castigo de deudores	(291)	(1.272)
Efecto por cambio en moneda extranjera	(2.481)	2.171
Total deterioro deudores comerciales	17.570	19.733

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	30-09-2024		31-12-2023	
	N° Clientes	Cartera bruta MUS\$	N° Clientes	Cartera bruta MUS\$
Al día	1.318	81.975	765	78.676
1-30 días	406	13.292	634	14.533
31-60 días	112	4.549	152	6.549
61-90 días	59	2.178	77	2.724
91-120 días	42	2.296	47	3.327
121-150 días	39	3.565	54	3.672
151-180 días	19	1.640	29	732
181-210 días	15	458	18	274
211-250 días	16	419	17	331
> 250 días	222	18.757	106	19.301
Total	2.248	129.129	1.899	130.119
Deterioro deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		(17.570)		(19.733)
Total Neto		111.559		110.386

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			
	30-09-2024		31-12-2023	
	N° Clientes Cartera	Monto Cartera MUS\$	N° Clientes Cartera	Monto Cartera MUS\$
Documentos por cobrar protestados y en cobranza judicial	30	4.525	92	5.211

	Deterioro deudores comerciales			
	Cartera no Repactada MUS\$	Cartera Repactada MUS\$	Castigo del Período MUS\$	Recupero del período MUS\$
	30-09-2024	31-12-2023	30-09-2024	31-12-2023
	17.570	19.733	291	1.272

NOTA 12 Saldos y transacciones con entidades relacionadas

	30-09-2024			31-12-2023		
	Corrientes MUS\$	No Corrientes MUS\$	Total MUS\$	Corrientes MUS\$	No Corrientes MUS\$	Total MUS\$
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	4.622	-	4.622	8.419	-	8.419
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	(108)	-	(108)	(951)	-	(951)
Total	4.514	-	4.514	7.468	-	7.468

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.

12.1) Cuentas por cobrar con entidades relacionadas

Rut	Sociedades Nacionales	Moneda cuenta por cobrar	Naturaleza relación	Transacción	Corriente	No Corriente	Corriente	No Corriente
					30-09-2024 MUS\$	30-09-2024 MUS\$	31-12-2023 MUS\$	31-12-2023 MUS\$
89.602.300-4	CSAV Austral S.p.A.	Pesos chilenos y dólares	Accionista Común	Servicios	184	-	458	-
76.380.217-5	Hapag- Lloyd Chile S.p.A.	Pesos chilenos y dólares	Accionista Común	Servicios	426	-	416	-
96.915.330-0	Iquique Terminal Internacional S.A.	Pesos chilenos	Indirecta	Servicios	-	-	15	-
76.028.651-6	LNG Tugs Chile S.A.	Dólar	Asociada	Servicios	65	-	114	-
				Dividendo	-	-	10	-
96.798.520-1	SAAM Extraportuarios S.A.	Pesos chilenos	Indirecta	Venta subsidiaria ⁽¹⁾	-	-	4.391	-
76.002.201-2	SAAM Puertos S.A.	Dólar	Indirecta	Servicios	-	-	40	-
96.908.970-K	San Antonio Terminal Internacional S.A.	Pesos chilenos	Indirecta	Servicios	-	-	4	-
96.908.930-0	San Vicente Terminal Internacional S.A.	Pesos chilenos	Indirecta	Servicios	-	-	13	-
Total empresas nacionales					675	-	5.461	-

(1) Monto pendiente de cobro procedente de la venta de los negocios de Puertos y Logística terrestre a Hapag-Lloyd. Corresponde a inmueble en Iquique que se encontraba en proceso de inscripción.

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 12 Saldos y transacciones con entidades relacionadas, continuación

12.1) Cuentas por cobrar con entidades relacionadas, continuación

País	Sociedades Extranjeras	Moneda cuenta por cobrar	Naturaleza relación	Transacción	Corriente	No Corriente	Corriente	No Corriente
					30-09-2024 MUS\$	30-09-2024 MUS\$	31-12-2023 MUS\$	31-12-2023 MUS\$
Alemania	Hapag-Lloyd A.G.	Dólar	Accionista común	Servicios	3.712	-	2.870	-
Ecuador	Inarpi S.A.	Dólar	Accionista común	Servicios	235	-	88	-
Total empresas extranjeras					3.947	-	2.958	-
Total cuentas por cobrar empresas relacionadas					4.622	-	8.419	-

12.2) Cuentas por pagar con entidades relacionadas

RUT	Sociedades Nacionales	Moneda cuenta por pagar	Naturaleza relación	Transacción	Corriente	No Corriente	Corriente	No Corriente
					30-09-2024 MUS\$	30-09-2024 MUS\$	31-12-2023 MUS\$	31-12-2023 MUS\$
92.011.000-2	Empresa Nacional de Energía Enx S.A.	Pesos Chilenos	Accionista Común	Insumos operativos	105	-	120	-
0-E	Hapag-Lloyd A.G.	Dólar	Accionistas comunes	Servicios	1	-	1	-
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	-	1	-
Total cuentas por pagar a empresas relacionadas					108	-	951	-

12.3) Transacciones con entidades relacionadas

RUT	Sociedad	Naturaleza Relación	País de Origen	Transacción con efecto en resultados de	01-01-2024	01-01-2023
					30-09-2024 MUS\$	30-09-2023 MUS\$
99.511.240-K	Antofagasta Terminal Internacional S.A.	Indirecta	Chile	Servicios computacionales	-	112
89.602.300-4	CSAV Austral S.p.A.	Accionista Común	Chile	Ingresos por servicio de remolcadores	676	1.116
76.380.217-5	Hapag-Lloyd Chile S.p.A.	Accionista Común	Chile	Ingresos por servicio de remolcadores	1.342	1.162
0-E	Hapag-Lloyd A.G.	Accionista Común	Alemania	Ingresos por servicio de remolcadores	9.891	8.262
				Venta subsidiaria	-	874.427
0-E	Inarpi	Indirecta	Ecuador	Ingresos por servicio de remolcadores	610	609
76.028.651-6	LNG Tugs Chile S.A.	Asociada	Chile	Ingresos por servicio de remolcadores	1.360	1.502
96.610.780-4	Portuaria Corral S.A.	Indirecta	Chile	Servicios computacionales	-	3
96.798.520-1	SAAM Extraportuarios S.A.	Indirecta	Chile	Venta subsidiaria	4.404	55.288
76.729.932-K	SAAM Logistics S.A.	Indirecta	Chile	Venta subsidiaria	-	60.251
76.002.201-2	SAAM Puertos S.A.	Indirecta	Chile	Compra de servicios	(24)	-
96.908.970-K	San Antonio Terminal Internacional S.A.	Indirecta	Chile	Servicios computacionales	-	75
96.908.930-0	San Vicente Terminal Internacional S.A.	Indirecta	Chile	Servicios computacionales	-	46
96.657.210-8	Transportes Fluviales Corral S.A.	Indirecta	Chile	Ingresos por servicio de remolcadores	30	167
				Compra por arriendo de flota	-	(55)
0-E	Sociedad Portuaria de Caldera S.A.	Indirecta	Costa Rica	Compra de servicios de terminales portuarios	(1)	(2)
0-E	Sociedad Portuaria Granelera de Caldera S.A.	Indirecta	Costa Rica	Compra de servicios de terminales portuarios	(10)	(4)

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.

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 13 Inventarios corrientes y no corrientes

Suministros para la prestación de servicios	30-09-2024			31-12-2023		
	Corriente MUS\$	No corriente MUS\$	Total MUS\$	Corriente MUS\$	No corriente MUS\$	Total MUS\$
Combustibles	8.844	-	8.844	10.865	-	10.865
Repuestos ⁽¹⁾	7.840	2.045	9.885	7.669	3.179	10.848
Insumos	2.053	-	2.053	1.671	-	1.671
Lubricantes	268	-	268	266	-	266
Otras existencias	166	131	297	436	131	567
Total inventarios	19.171	2.176	21.347	20.907	3.310	24.217

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

El costo por consumo de existencias imputados al resultado del período como costo de venta al 30 de septiembre de 2024 asciende a MUS\$ 42.102 (MUS\$ 41.565 al 30 de septiembre de 2023). (Ver nota 29).

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 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	30-09-2024			31-12-2023		
		Corrientes MUS\$	No Corrientes MUS\$	Total MUS\$	Corrientes MUS\$	No Corrientes MUS\$	Total MUS\$
Pagos Anticipados	14.1	5.918	51	5.969	5.881	56	5.937
IVA Crédito Fiscal	14.2	14.151	2.166	16.317	10.599	2.737	13.336
Otros activos no financieros	14.3	329	1.354	1.683	163	1.331	1.494
Total otros activos no financieros		20.398	3.571	23.969	16.643	4.124	20.767

14.1 Pagos Anticipados

	30-09-2024			31-12-2023		
	Corrientes MUS\$	No Corrientes MUS\$	Total MUS\$	Corrientes MUS\$	No Corrientes MUS\$	Total MUS\$
Seguros Anticipados	2.365	-	2.365	1.833	-	1.833
Arriendos pagados por anticipado	68	51	119	94	56	150
Licencias y suscripciones	301	-	301	315	-	315
Otros ⁽¹⁾	3.184	-	3.184	3.639	-	3.639
Totales	5.918	51	5.969	5.881	56	5.937

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

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 14 Otros activos no financieros corrientes y no corrientes

14.2 IVA Crédito Fiscal

	30-09-2024			31-12-2023		
	Corrientes	No Corrientes	Total	Corrientes	No Corrientes	Total
	MUS\$	MUS\$ ⁽¹⁾	MUS\$	MUS\$	MUS\$ ⁽¹⁾	MUS\$
Remanente de IVA crédito fiscal	14.151	2.166	16.317	10.599	2.737	13.336
Totales	14.151	2.166	16.317	10.599	2.737	13.336

(1) Al cierre del 2024, corresponde al remanente de crédito fiscal de la subsidiaria SAAM Towage Brasil.

14.3 Otros activos no financieros

	30-09-2024			31-12-2023		
	Corrientes	No Corrientes	Total	Corrientes	No Corrientes	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Garantías por cumplimiento de contrato de concesión ⁽¹⁾	-	270	270	-	279	279
Otras garantías ⁽²⁾	329	1.084	1.413	163	1.052	1.215
Totales	329	1.354	1.683	163	1.331	1.494

(1) Garantía en efectivo que se renueva anualmente, conforme a lo estipulado en el contrato de arriendo de Aerosan S.A.S.

(2) Corresponden a garantías efectivas otorgadas, cuyo recupero se realizará una vez expirada la obligación de la Sociedad.

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 es la siguiente:

Período terminado al 30 de septiembre de 2024:

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\$							
92.048.000-4	SAAM S.A. y subsidiarias	Chile	Dólar	100,0%	0,0%	100,0%	297.947	982.250	204.626	372.576	339.757	240.119	16.568
77.587.667-0	SAAM Inmobiliaria S.A. y subsidiarias	Chile	Dólar	100,0%	0,0%	100,0%	41.730	9.554	273	2.970	703	493	5.147
77.587.224-1	SAAM Aéreo S.A. y subsidiarias	Chile	Dólar	100,0%	0,0%	100,0%	35.876	124.888	32.027	60.407	68.030	47.196	5.694
76.479.537-7	SAAM Inversiones S.p.A.	Chile	Dólar	100,0%	0,0%	100,0%	674	528	4	-	-	-	61

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

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

15.1) Información financiera resumida por subsidiarias, totalizada, continuación

Periodo terminado al 31 de diciembre de 2023:

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%	274.569	1.014.511	174.940	497.142	463.931	324.392	7.859
77.777.134-5	SAAM Towage Chile S.p.A.	Chile	Dólar	100,0%	0,0%	100,0%	50	-	-	-	-	-	-
76.757.003-1	SAAM Ports. S.A. y subsidiarias ⁽¹⁾	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⁾	Chile	Dólar	0,0%	0,0%	0,0%	-	-	-	-	25.685	22.723	(667)
77.587.667-0	SAAM Inmobiliarias S.A. y subsidiarias	Chile	Dólar	100,0%	0,0%	100,0%	55.295	10.875	20.718	2.609	4.972	3.100	48.940
77.587.224-1	SAAM Aéreo S.A. y subsidiarias	Chile	Dólar	100,0%	0,0%	100,0%	32.890	97.834	28.189	41.391	78.655	58.458	4.253
76.479.537-7	SAAM Inversiones S.p.A.	Chile	Dólar	100,0%	0,0%	100,0%	675	469	7	-	-	-	437

(1) 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.

15.2) Detalle de movimientos de inversiones de los períodos 2024 y 2023

2024

No hay nuevos movimientos en inversiones en subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos en el periodo terminado al 30 de septiembre de 2024.

2023

El 17 de octubre de 2023, Aerosan Airport Service S.A. materializó la adquisición del 100% de Pertraly S.A. (negocio de logística aérea), a través de un pago de MUS\$ 13.411. Posterior al cierre de diciembre 2023, el precio de la transacción aumentó en MUS\$ 105 por ajustes posteriores a la toma de control, quedando en un precio final de MUS\$ 13.516. Esta transacción originó una plusvalía ascendente a MUS\$ 4.792. (Nota 17.2)

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. (Nota 41)

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

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

15.3) Información financiera resumida de Asociadas y Negocios Conjuntos

Periodo terminado al 30 de septiembre de 2024:

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\$
Transbordadora Austral Broom S.A.	21.899	45.480	5.435	3.708	28.323	(17.183)	7.610
LNG Tugs Chile S.A.	544	29	300	-	3.835	(3.651)	61
Inmobiliaria Carriel Ltda.	19	-	-	-	-	(5)	(5)

Periodo terminado al 31 de diciembre 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\$
Transbordadora Austral Broom S.A.	25.808	46.826	8.869	4.997	40.888	(25.335)	11.959
LNG Tugs Chile S.A.	764	32	273	-	5.162	(4.914)	94
Inmobiliaria Carriel Ltda.	44	-	19	-	-	(16)	(17)

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 01 de enero de 2024	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 2024
				MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Transbordadora Austral Broom S.A.	Chile	Peso	25,00%	14.693	-	1.902	(1.572)	(464)	-	-	-	14.559
LNG Tugs Chile S.A.	Chile	Dólar	35,00%	183	-	22	(21)	-	-	-	(88)	96
Inmobiliaria Carriel Ltda.	Chile	Peso	50,00%	12	-	(3)	-	-	-	-	-	9
Inversión en asociadas, operaciones continuadas				14.888	-	1.921	(1.593)	(464)	-	-	(88)	14.664

Nombre de la Asociada	País	Moneda	Porcentaje de propiedad	Saldo al 01 de enero de 2023	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 31 de diciembre de 2023
				MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Transbordadora Austral Broom S.A.	Chile	Peso	25,00%	13.626	-	2.990	(941)	(982)	-	-	-	14.693
LNG Tugs Chile S.A.	Chile	Dólar	35,00%	193	-	33	(43)	-	-	-	-	183
Inmobiliaria Carriel Ltda.	Chile	Peso	50,00%	(2)	23	(9)	-	-	-	-	-	12
Inversión en asociadas, operaciones continuadas				13.817	23	3.014	(984)	(982)	-	-	-	14.888

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.

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 16 Inversiones en empresas asociadas, continuación

16.3) Pasivos contingentes

No existen pasivos contingentes en las empresas asociadas vigentes al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023.

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

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

NOTA 17 Activos Intangibles y Plusvalía

17.1) Plusvalía pagada por inversiones en subsidiarias

	Bruto MUS\$	30-09-2024 Deterioro MUS\$	Neto MUS\$	Bruto MUS\$	31-12-2023 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.	48.707	-	48.707	48.707	-	48.707
SAAM Towage Canada Inc. ⁽¹⁾	43.165	-	43.165	44.057	-	44.057
Standard Towing Ltd y Davies Tugboat Ltd. ⁽¹⁾	2.973	-	2.973	3.034	-	3.034
Grupo Aerosan	31.033	-	31.033	31.033	-	31.033
Ian Taylor Perú	8.243	-	8.243	8.243	-	8.243
Grupo Intertug	18.453	-	18.453	18.453	-	18.453
Pertraly S.A. ⁽²⁾	4.792	-	4.792	4.687	-	4.687
Total Plusvalía	157.402	-	157.402	158.250	-	158.250

(1) 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.

(2) La plusvalía de Pertraly varió en MUS\$ 105 por cambio en el precio de la transacción posterior al cierre de diciembre 2023. (Nota 17.2).

17.2) Combinación de negocios generada durante el período

Período 2023

De acuerdo con lo indicado en la nota 15.2, Aerosan Airport Services S.A. adquirió el 100% de participación de la Sociedad Pertraly S.A., con un precio pagado por MUS\$ 13.411. Posterior al cierre de diciembre 2023, el precio de la transacción aumentó en MUS\$ 105 por ajustes posteriores a la toma de control, quedando en un precio final de MUS\$ 13.516. y una plusvalía de MUS\$ 4.792. El detalle del balance por la combinación de negocios se detalla a continuación:

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 17 Activos Intangibles y Plusvalía, continuación

17.2) Combinación de negocios generada durante el período, continuación

Activos	MUS\$		Pasivos y patrimonio	MUS\$	
	Valor Libro	Valor Razonable		Valor Libro	Valor Razonable
Activos corrientes			Pasivos corrientes		
Efectivo y equivalentes al efectivo	1.550	1.550	Otros pasivos financieros	31	31
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	824	824	Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	105	105
Otros activos no financieros	192	192	Otros pasivos no financieros	166	166
Total activos corrientes	2.566	2.566	Total pasivos corrientes	302	302
Activos no corrientes			Pasivos no corrientes		
Activos intangibles distinto de la plusvalía	14	14	Otros pasivos financieros	627	627
Propiedades, planta y equipos	352	778	Otros pasivos no financieros	443	443
Activo por impuestos diferidos	82	82	Total pasivos no corrientes	1.070	1.070
Total activos no corrientes	448	874	Total pasivos	1.372	1.372
Total activos	3.014	3.440	Total activo neto (Patrimonio)	1.642	2.068

Determinación Plusvalía	MUS\$
% de adquisición	100%
Precio Pagado	13.516
Contraprestación transferida	13.516
Activo neto (Patrimonio)	(2.068)
Intangible	(8.907)
Impuesto Diferido	2.251
Subtotal	(8.724)
Plusvalía adquirida	4.792

La contribución de Pertraly S.A. a los ingresos fue de MUS\$ 5.032 y al resultado neto MUS\$ 559 en los estados financieros consolidados intermedios de SM SAAM al 30 de septiembre de 2024 (MUS\$ 1.764 a los ingresos y MUS\$ 284 al resultado neto en los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2023).

Los valores de activos netos y plusvalía adquirida han sido determinados provisionalmente al 30 de septiembre de 2024, considerando el período de 12 meses permitido por NIIF 3 - Combinaciones de negocios para determinar los valores definitivos.

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

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

	30-09-2024			31-12-2023		
	Bruto	Amortización acumulada	Neto	Bruto	Amortización acumulada	Neto
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Marcas registradas y derechos	657	(232)	425	633	(195)	438
Programas informáticos	19.717	(16.881)	2.836	18.500	(16.046)	2.454
Concesiones de remolcadores	4.000	(3.567)	433	4.000	(3.417)	583
Relación con clientes, contratos y otros	64.004	(24.577)	39.427	64.091	(19.662)	44.429
Total activos intangibles distintos de la plusvalía	88.378	(45.257)	43.121	87.224	(39.320)	47.904

17.4) Reconciliación de cambios en Activos Intangibles

	Marcas registradas y Derechos	Programas informáticos	Concesiones de remolcadores ⁽³⁾	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 2023 de operaciones continuadas	474	3.791	783	41.409	46.457	120.162
Adquisiciones mediante combinación de negocios	-	14	-	8.907	8.921	9.469
Adiciones	79	2.009	-	-	2.088	-
Amortización ⁽¹⁾	(114)	(1.365)	(200)	(6.016)	(7.695)	-
Castigos	-	(658)	-	-	(658)	-
Desapropiaciones	-	(1.359)	-	-	(1.359)	-
Efecto de moneda extranjera por conversión	(1)	22	-	129	150	1.105
Otros Incrementos (disminuciones)	-	-	-	-	-	27.514 ⁽⁴⁾
Saldo neto al 31 de diciembre de 2023 de operaciones continuadas	438	2.454	583	44.429	47.904	158.250
Saldo inicial al 1 de enero 2024 de operaciones continuadas	438	2.454	583	44.429	47.904	158.250
Adiciones	43	1.252	-	-	1.295	-
Amortización ⁽¹⁾	(56)	(863)	(150)	(4.689)	(5.758)	-
Efecto de moneda extranjera por conversión	-	(25)	-	(114)	(139)	(953)
Otros Incrementos (disminuciones)	-	18	-	(199)	(181)	105
Saldo neto al 30 de septiembre de 2024 de operaciones continuadas	425	2.836	433	39.427	43.121	157.402

(1) Ver notas 29 y 30

(2) Ver nota 17.2

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

(4) 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.

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 18 Propiedades, planta y equipo

18.1) Saldo de propiedades, planta y equipo

Propiedades, plantas y equipos	Valor Bruto	30-09-2024 Depreciación Acumulada	Valor Neto	Valor Bruto	31-12-2023 Depreciación Acumulada	Valor Neto
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Terrenos	491	-	491	491	-	491
Edificios y Construcciones	27.371	(12.521)	14.850	25.614	(10.980)	14.634
Naves, Remolcadores, Barcasas y Lanchas	1.222.947	(475.726)	747.221	1.232.425	(451.665)	780.760
Maquinaria	25.617	(18.136)	7.481	23.915	(14.853)	9.062
Equipos de Transporte	1.799	(1.513)	286	1.959	(1.715)	244
Máquinas de oficina	9.862	(6.669)	3.193	9.849	(6.507)	3.342
Muebles, Enseres y Accesorios	1.431	(1.297)	134	1.424	(1.235)	189
Construcciones en proceso ⁽¹⁾	21.649	-	21.649	3.161	-	3.161
Activos por derecho de uso	89.814	(21.699)	68.115	60.986	(21.282)	39.704
Otras propiedades, Planta y Equipo	1.340	(674)	666	1.656	(822)	834
Total propiedades planta y equipo	1.402.321	(538.235)	864.086	1.361.480	(509.059)	852.421

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

Activos por derecho de uso (NIIF 16) en Propiedad, planta y equipos	30-09-2024				31-12-2023			
	Terrenos, Edificios y Construcciones	Naves, Remolcadores, Barcasas y Lanchas	Otras propiedades, Planta y Equipo	Total neto	Terrenos, Edificios y Construcciones	Naves, Remolcadores, Barcasas y Lanchas	Otras propiedades, Planta y Equipo	Total neto
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Servicios Aeroportuarios Aerosan S.A.	43.573	-	-	43.573	12.795	-	-	12.795
Aerosan Airport Service S.A.	-	-	-	-	-	-	-	-
Aerosan S.A.S.	2.810	-	-	2.810	2.909	-	-	2.909
SAAM Towage Brasil S.A.	4.367	10.742	508	15.617	4.860	13.286	574	18.720
SAAM Towage Chile S.A.	991	-	-	991	-	-	-	-
SAAM Towage Canadá Inc.	1.384	-	16	1.400	1.653	-	2	1.655
SAAM S.A.	498	-	-	498	677	-	-	677
Aronem Air Cargo S.A.	636	-	-	636	692	-	-	692
Pertraly S.A.	559	-	-	559	631	-	-	631
SAAM Towage Perú S.A.C.	397	-	-	397	151	-	-	151
SAAM Towage Colombia S.A.	101	-	-	101	168	-	-	168
SAAM Towage México S.A. de C.V.	580	-	55	635	57	-	107	164
Recursos Portuarios S.A de C.V.	-	-	21	21	-	-	35	35
SAAM Remolcadores S.A de C.V.	-	-	-	-	-	-	23	23
SAAM Towage Panamá Inc.	-	-	750	750	-	-	973	973
Crewing Services Inc.	-	-	-	-	-	-	46	46
SAAM Towage Uruguay S.A.	74	-	-	74	18	-	-	18
Ecuastibas S.A.	20	-	33	53	-	-	47	47
Total Activos por derecho de uso	55.990	10.742	1.383	68.115	24.611	13.286	1.807	39.704

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

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 2024 y 31 de diciembre de 2023, estos corresponden a:

Construcciones en proceso	30-09-2024 MUS\$	31-12-2023 MUS\$	Descripción de la construcción de activos
Servicios Aeroportuarios Aerosan S.A.	1.549	325	Actualización de instalaciones y equipamiento.
Aerosan S.A.S.	323	171	Actualización de instalaciones y equipamiento.
Aronem Air Cargo S.A.	1.070	629	Actualización de instalaciones y equipamiento.
Pertraly S.A.	422	-	Actualización de instalaciones y equipamiento.
Ecuastibas S.A.	502	97	Mantenimientos de remolcadores.
SAAM Towage Panamá Inc.	64	598	Mantenimientos de remolcadores.
SAAM S.A.	13	948	Mantenimientos de remolcadores.
SAAM Towage Brasil S.A.	5.223	-	Mantenimientos de remolcadores.
SAAM Towage México S.A. de C.V.	1.127	-	Mantenimientos de remolcadores.
ST Remolcadores Perú S.A.C.	930	-	Mantenimientos de remolcadores.
SAAM Towage Chile S.A.	9.621	-	Mantenimientos de remolcadores y construcción de remolcador eléctrico.
Otros Activos en Construcción	805	393	Mantenimientos y otros proyectos menores.
Total Activos en Construcción	21.649	3.161	

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

	Terrenos	Edificios y Construcciones	Naves Remolcadores, Barcasas y Lanchas	Maquinaria	Equipos de Transporte	Máquinas de oficina	Muebles, Enseres y Accesorios	Construcciones en Proceso	Activos por derecho de uso ⁽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 2023 de operaciones continuadas	5.889	15.257	590.887	7.234	281	2.688	287	6.872	45.224	732	675.351
Adiciones	-	1.892	255.089	406	29	1.613	58	8.556	7.457	143	275.243
Adquisiciones mediante combinación de negocios	-	27	-	711	18	22	-	-	-	-	778
Desapropiaciones (ventas de activos) (Ver nota 39)	(83)	(18)	(2.089)	-	(4)	-	-	-	-	-	(2.194)
Transferencias entre Propiedades, Planta y Equipos	-	3.748	6.477	1.570	29	(318)	(25)	(11.876)	393	2	-
Transferencias desde (hacia) a activos mantenidos para la venta (Ver nota 8)	(548)	(1.236)	(1.012)	-	-	-	-	-	-	-	(2.796)
Transferencias desde (hacia) a propiedades de inversión (Ver nota 19)	(5.168)	(1.871)	-	-	-	-	-	-	-	-	(7.039)
Gasto por depreciación ⁽¹⁾	-	(2.384)	(69.098)	(1.672)	(111)	(704)	(140)	-	(14.011)	(192)	(88.312)
Castigos (bajas de activos)	-	(449)	(1.667)	(313)	-	(1)	-	-	-	-	(2.430)
Efecto de moneda extranjera por conversión	-	79	1.943	1.091	2	43	10	(60)	797	149	4.054
Otros Incrementos (decrementos)	401	(411)	230	35	-	(1)	(1)	(331)	(156)	-	(234)
Saldo neto al 31 de diciembre de 2023 de operaciones continuadas	491	14.634	780.760	9.062	244	3.342	189	3.161	39.704	834	852.421
Saldo inicial al 1 de enero 2024 de operaciones continuadas	491	14.634	780.760	9.062	244	3.342	189	3.161	39.704	834	852.421
Adiciones	-	1.325	17.442	357	132	531	24	31.739	40.594	48	92.192
Desapropiaciones (ventas de activos)	-	-	(349)	-	(16)	-	-	-	-	(1)	(366)
Transferencias entre Propiedades, Planta y Equipos	-	400	11.726	38	25	7	18	(12.253)	42	(3)	-
Transferencias desde (hacia) a activos mantenidos para la venta (Ver nota 8)	-	-	(3.783)	(273)	(7)	-	-	-	-	-	(4.063)
Gasto por depreciación ⁽¹⁾	-	(1.438)	(56.448)	(1.208)	(91)	(548)	(73)	-	(13.007)	(160)	(72.973)
Castigos (bajas de activos)	-	(12)	-	(4)	(1)	(2)	-	-	-	(3)	(22)
Efecto de moneda extranjera por conversión	-	(85)	(2.340)	(489)	-	(34)	(4)	(20)	(298)	(49)	(3.319)
Otros Incrementos (decrementos)	-	26	213	(2)	-	(103)	(20)	(978)	1.080	-	216
Saldo neto al 30 de septiembre de 2024 de operaciones continuadas	491	14.850	747.221	7.481	286	3.193	134	21.649	68.115	666	864.086

(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 S.A. 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 2024 asciende a MUS\$ 340.337 (Ver nota 36.3).

NOTA 19 Propiedades de inversión

	Terrenos MUS\$	Construcciones MUS\$	Total Propiedades de inversión MUS\$
Saldo inicial al 1 de enero 2023	1.731	83	1.814
Gasto por depreciación ⁽¹⁾	-	(9)	(9)
Transferencias desde (hacia) a propiedades, plantas y equipos	5.168	1.871	7.039
Saldo neto al 31 de diciembre de 2023	6.899	1.945	8.844
Saldo inicial al 1 de enero 2024			
Gasto por depreciación ⁽¹⁾	-	(170)	(170)
Deterioro	(78)	-	(78)
Otros incrementos (decrementos)	(695)	695	-
Saldo neto al 30 de septiembre de 2024	6.126	2.470	8.596

(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\$ 21.742, el cual se determinó sobre la base de tasaciones efectuadas por peritos independientes.

Al 30 de septiembre de 2024 las propiedades de inversión generaron gastos directos por depreciación, seguros y contribuciones por un total de MUS\$ (256) (MUS\$ (9) al 30 de septiembre de 2023). Los gastos del 2023 no consideran las propiedades de inversión transferidas desde propiedades, plantas y equipos.

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 20 Activos y pasivos por impuestos

20.1) Activos por impuestos

	30-09-2024	31-12-2023
	MUS\$	MUS\$
Pagos provisionales mensuales	5.497	6.485
Créditos al impuesto a la renta	15.143	37.836
Impuesto renta (provisión)	(1.833)	(25.786)
Total activos por impuestos	18.807	18.535

20.2) Pasivos por impuestos

	30-09-2024	31-12-2023
	MUS\$	MUS\$
Provisión por impuesto a la renta ⁽¹⁾	24.235	139.384
Pagos provisionales mensuales	(11.241)	(929)
Créditos al impuesto a la renta	(2.497)	(2.465)
Total pasivos por impuestos	10.497	135.990

(1) Al 31 de diciembre de 2023 Incluye MUS\$ 122.583 asociados a la transacción de venta de activos a Hapag-Lloyd. (ver nota 41 d)

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) Detalle de los impuestos diferidos

al 30 de septiembre de 2024			
Tipos de diferencias temporarias	Impuesto diferido activo	Impuesto diferido pasivo	Neto
	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Provisión de beneficios al personal	4.777	-	4.777
Pérdidas fiscales	3.558	-	3.558
Propiedad, planta y equipos	1.126	(80.914)	(79.788)
Activos intangibles	28	(8.951)	(8.923)
Obligaciones leasing /Activo en leasing	1.229	(204)	1.025
Resultados no realizados	1.804	-	1.804
Deterioro de cuentas por cobrar	2.113	-	2.113
Gastos e ingresos no tributarios	7.440	(4.673)	2.767
Total	22.075	(94.742)	(72.667)

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) Detalle de los impuestos diferidos, continuación

al 31 de diciembre de 2023			
Tipos de diferencias temporarias	Impuesto diferido activo	Impuesto diferido pasivo	Neto
	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Provisión de beneficios al personal	5.488	-	5.488
Pérdidas fiscales	2.914	-	2.914
Propiedad, planta y equipos	2.986	(83.437)	(80.451)
Activos intangibles	451	(7.114)	(6.663)
Obligaciones leasing /Activo en leasing	502	(321)	181
Resultados no realizados	1.442	-	1.442
Deterioro de cuentas por cobrar	2.417	-	2.417
Gastos e ingresos no tributarios	9.459	(3.908)	5.551
Total	25.659	(94.780)	(69.121)

21.2) Reconciliación de cambios en el impuesto diferido

	MUS\$
Al 1 de enero 2024 de operaciones continuadas	(69.121)
Reconocido en el resultado	(4.151)
Ajuste conversión empresas con moneda funcional distinta al dólar	441
Imputado a resultado integral	164
Subtotales	(3.546)
Al 30 de septiembre de 2024 de operaciones continuadas	(72.667)
	MUS\$
Al 1 de enero 2023 de operaciones continuadas	(40.911)
Otros movimientos ⁽¹⁾	(39.530)
Altas por combinaciones de negocios ⁽²⁾	(2.169)
Reconocido en el resultado	13.870
Ajuste conversión empresas con moneda funcional distinta al dólar	(498)
Imputado a resultado integral	117
Subtotales	(28.210)
Al 31 de diciembre de 2023 de operaciones continuadas	(69.121)

(1) Incluye efectos asociados a la adquisición de remolcadores en la subsidiaria SAAM Towage Brasil. Adicionalmente, la Sociedad realizó una revisión de los efectos de la moneda fiscal en las diferencias temporarias entre la base fiscal y el importe contable en libros, en las distintas jurisdicciones, cuyo resultado generó una corrección en el saldo de pasivos por impuestos diferidos de Brasil y México de MUS\$ 34.995. De este monto, MUS\$ 27.514 afectó la plusvalía y MUS\$ 7.481 se reconoce en patrimonio. Además, incluye la corrección del saldo inicial del impuesto diferido de ST Remolcadores Perú S.A.C. (Ex Ian Taylor Perú S.A.C.) de acuerdo con la revisión posterior a la toma de control, efecto reconocido en plusvalía.

(2) Corresponde al saldo inicial a la toma de control de Pertraly S.A. (ver nota 17.2)

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 2024 y 2023 es el siguiente:

	01-01-2024 30-09-2024 MUS\$	01-01-2023 30-09-2023 MUS\$
Gastos por impuestos corrientes a la renta		
Gasto por impuestos corriente	25.995	17.539
Beneficios fiscales	(1.243)	(2.346)
Otros gastos por impuestos	562	954
Total gasto por impuestos corriente, neto	25.314	16.147
Gastos por impuesto diferido		
Origen y reverso de diferencias temporarias	4.151	(9.788)
Otros movimientos por diferencias temporarias ⁽¹⁾	-	23.653
Origen y reverso de diferencias temporarias con efecto en patrimonio	(297)	2.159
Total gasto por impuestos diferidos, neto	3.854	16.024
Gasto por impuesto a las ganancias	29.168	32.171

(1) Ver nota 21.4

21.4) Conciliación de la tasa efectiva de impuestos

	01-01-2024 30-09-2024 %	MUS\$	01-01-2023 30-09-2023 %	MUS\$
Utilidad excluyendo impuesto a la renta		72.966		42.143
Conciliación de la tasa efectiva de impuesto	(27,00%)	(19.701)	(27,00%)	(11.379)
Gasto por impuestos utilizando la tasa legal				
Efecto impositivo de tasas en otras jurisdicciones	(2,13%)	(1.553)	(5,02%)	(2.116)
Efecto impositivo de ingresos ordinarios no imponibles	0,71%	519	1,52%	640
Efecto impositivo de gastos no deducibles impositivamente	(0,95%)	(690)	(0,17%)	(70)
Otro incremento (decremento) en cargo por impuestos legales ⁽¹⁾	(10,61%)	(7.743)	(45,67%)	(19.246)
Ajustes al gasto por impuestos utilizando la tasa legal, total	(12,97%)	(9.467)	(49,34%)	(20.792)
Gasto por impuestos utilizando la tasa efectiva	(39,97%)	(29.168)	(76,34%)	(32.171)

(1) Incluye efectos tributarios asociados a créditos que se generan por impuestos pagados en el extranjero. Además, contiene efectos tributarios de las sociedades extranjeras cuya base fiscal tiene moneda distinta a la moneda funcional.

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 22 Otros pasivos financieros

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

	Nota	30-09-2024			31-12-2023		
		Corrientes	No Corrientes	Total	Corrientes	No Corrientes	Total
		MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Préstamos bancarios	22.1	104.658	129.170	233.828	109.678	146.286	255.964
Arrendamientos financieros	22.2	304	212	516	514	470	984
Obligaciones con el público	22.3	843	169.541	170.384	460	168.560	169.020
Arrendamientos operativos	22.4	15.009	51.127	66.136	7.684	29.270	36.954
Subtotal pasivos financieros		120.814	350.050	470.864	118.336	344.586	462.922
Pasivos por cobertura - derivados	7c	962	-	962	1.124	-	1.124
Obligación contrato de concesión	22.5	87	-	87	96	-	96
Otros pasivos (Opción)	22.6	26.753	-	26.753	-	25.147	25.147
Total otros pasivos financieros		148.616	350.050	498.666	119.556	369.733	489.289

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

	Saldo al 01 de enero de 2024	Obtención de préstamos ⁽¹⁾	Obtención de arrendos	Adquisiciones mediante combinación de negocios	Pago de pasivos financieros ⁽¹⁾	Diferencia de cambio	Devengo de intereses	Otros movimientos	Saldo al 30 de septiembre de 2024
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Préstamos bancarios	255.964	-	-	-	(31.390)	(436)	9.426	264	233.828
Arrendamientos financieros	984	-	-	-	(517)	(2)	51	-	516
Obligaciones con el público	169.020	-	-	-	(1.846)	1.152	2.229	(171)	170.384
Arrendamientos operativos	36.954	-	40.594	-	(14.036)	(656)	3.435	(155)	66.136
Totales continuadas	462.922	-	40.594	-	(47.789)	58	15.141	(62)	470.864
	Saldo al 01 de enero de 2023	Obtención de préstamos ⁽¹⁾	Obtención de arrendos	Adquisiciones mediante combinación de negocios	Pago de pasivos financieros ⁽¹⁾	Diferencia de cambio	Devengo de intereses	Otros movimientos	Saldo al 31 de diciembre de 2023
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Préstamos bancarios	311.488	246.319 ⁽²⁾	-	-	(323.665)	(1.033)	22.973	(118)	255.964
Arrendamientos financieros	5.179	-	63	-	(4.661)	60	343	-	984
Obligaciones con el público	165.557	-	-	-	(3.145)	3.676	3.156	(224)	169.020
Arrendamientos operativos	40.555	-	4.836	658	(13.522)	2.786	1.244	397	36.954
Totales continuadas	522.779	246.319	4.899	658	(344.993)	5.489	27.716	55	462.922

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

(2) De la obtención de préstamos, MUSD 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.

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 22 Otros pasivos financieros, continuación

22.1) Préstamos bancarios

Al 30 de septiembre de 2024

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 Contrato	Tasa de Interés Efectiva (1)
								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	15.661	-	15.661	-	-	-	-	-	-	15.661	SOFR180 + 1,58%	5,03%
76.196.718-5	Sociedad Matriz SAAM S.A. (3)	Chile	97.036.000-K	Banco Santander	Chile	Dólar	Semestral	9.136	-	9.136	-	-	-	-	-	-	9.136	SOFR180 + 1,58%	5,03%
76.196.718-5	Sociedad Matriz SAAM S.A. (3)	Chile	97.036.000-K	Banco Santander	Chile	Dólar	Semestral	5.220	-	5.220	-	-	-	-	-	-	5.220	SOFR180 + 1,58%	5,03%
92.048.000-4	SAAM S.A. (2 y 3)	Chile	97.018.000-1	Banco Scotiabank	Chile	Dólar	Semestral	41.233	-	41.233	-	-	-	-	-	-	41.233	SOFR 180 + 1,54%	3,42%
77.587.224-1	SAAM Aéreo S.A. (2 y 3)	Chile	97.004.000-5	Banco de Chile	Chile	UF	Semestral	5.847	-	5.847	-	-	-	-	-	-	5.847	1,71%	1,71%
0-E	Ecuastibas S.A. (3)	Ecuador	97.006.000-6	Banco Crédito e Inversiones	Chile	Dólar	Semestral	371	350	721	700	350	-	-	-	1.050	1.771	3,09%	3,09%
0-E	SAAM Remolcadores S.A. de C.V.	México	0-E	Santander México	México	Dólar	Al vencimiento	1.006	-	1.006	-	-	-	-	-	-	1.006	SOFR 30 + 2,62%	7,47%
0-E	SAAM Towage México S.A. de C.V. (3)	México	0-E	Corpbanca New York Branch	EE.UU	Dólar	Semestral	3.036	-	3.036	-	-	-	-	-	-	3.036	2,90%	2,90%
0-E	Barú Offshore De México SAPI de CV	México	0-E	Santander México	México	Dólar	Al vencimiento	501	-	501	-	-	-	-	-	-	501	SOFR 30 + 2,62%	7,47%
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	1.038	857	1.895	9.000	-	-	-	-	9.000	10.895	SOFR180 + 2,80%	6,26%
0-E	ST Remolcadores Perú S.A.C	Perú	0-E	BBVA Perú	Perú	Dólar	Mensual	28	87	115	123	130	91	-	-	344	459	5,86%	5,93%
0-E	ST Remolcadores Perú S.A.C	Perú	0-E	Banco de Crédito del Perú	Perú	Dólar	Mensual	116	359	475	504	174	-	-	-	678	1.153	5,93%	5,86%
0-E	SAAM Towage Colombia S.A.S (3)	Colombia	0-E	Itaú Corpbanca New York Branch	EE.UU	Dólar	Mensual	705	1.875	2.580	2.500	13.750	-	-	-	16.250	18.830	SOFR30 + 2,5%	7,29%
0-E	Aerosan S.A.S	Colombia	0-E	Banco de Bogotá Miami	Colombia	Dólar	Trimestral	340	450	790	600	600	-	-	-	1.200	1.990	SOFR90 + 2,4%	7,74%
0-E	SAAM Towage Brasil S.A. (3)	Brasil	0-E	Banco Do Brasil	Brasil	Dólar	Mensual	312	894	1.206	1.193	1.193	974	430	193	3.983	5.189	3,50%	3,50%
0-E	SAAM Towage Brasil S.A. (3)	Brasil	0-E	Banco Do Brasil	Brasil	Dólar	Mensual	212	606	818	808	808	680	340	169	2.805	3.623	3,60%	3,60%
0-E	SAAM Towage Brasil S.A. (3)	Brasil	0-E	BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	322	946	1.268	1.262	736	-	-	-	1.998	3.266	3,70%	3,70%
0-E	SAAM Towage Brasil S.A. (3)	Brasil	0-E	BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	387	1.136	1.523	1.514	883	-	-	-	2.397	3.920	3,70%	3,70%
0-E	SAAM Towage Brasil S.A. (3)	Brasil	0-E	BNDES	Brasil	Real	Mensual	96	272	368	363	212	-	-	-	575	943	TJLP + 3,70%	10,93%
0-E	SAAM Towage Brasil S.A. (3)	Brasil	0-E	BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	289	824	1.113	1.099	1.099	1.099	1.099	4.381	8.777	9.890	2,58%	2,58%
0-E	SAAM Towage Brasil S.A. (3)	Brasil	0-E	BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	208	583	791	777	777	777	777	3.138	6.246	7.037	3,58%	3,58%
0-E	SAAM Towage Brasil S.A. (3)	Brasil	0-E	Caterpillar	Brasil	Dólar	Mensual	33	44	77	-	-	-	-	-	-	77	3,80%	3,80%
0-E	SAAM Towage Brasil S.A. (3)	Brasil	0-E	Caterpillar	Brasil	Dólar	Mensual	41	54	95	-	-	-	-	-	-	95	3,80%	3,80%
0-E	SAAM Towage Brasil S.A. (3)	Brasil	0-E	Caterpillar	Brasil	Real	Mensual	10	13	23	-	-	-	-	-	-	23	TJLP + 3,80%	9,92%
0-E	SAAM Towage Brasil S.A. (3)	Brasil	0-E	BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	315	877	1.192	1.169	1.169	1.169	1.169	3.776	8.452	9.644	4,25%	4,39%
0-E	SAAM Towage Brasil S.A. (3)	Brasil	0-E	Banco Do Brasil	Brasil	Dólar	Mensual	316	911	1.227	1.215	1.215	1.215	1.215	202	5.062	6.289	3,75%	3,85%
0-E	SAAM Towage Brasil S.A. (3 y 4)	Brasil	0-E	BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	262	765	1.027	1.019	1.019	1.019	561	352	3.970	4.997	2,57%	2,57%
0-E	SAAM Towage Brasil S.A. (3 y 4)	Brasil	0-E	BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	200	552	752	736	736	736	736	6.743	9.687	10.439	2,81%	2,81%
0-E	SAAM Towage Brasil S.A. (3 y 4)	Brasil	0-E	BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	521	1.459	1.980	1.946	1.946	1.946	1.946	11.153	18.937	20.917	2,94%	2,94%
0-E	SAAM Towage Brasil S.A. (3 y 4)	Brasil	0-E	BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	132	382	514	509	509	509	316	208	2.051	2.565	3,57%	3,57%
0-E	SAAM Towage Brasil S.A. (3 y 4)	Brasil	0-E	BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	185	495	680	660	660	660	660	6.051	8.691	9.371	3,81%	3,81%
0-E	SAAM Towage Brasil S.A. (3 y 4)	Brasil	0-E	BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	477	1.311	1.788	1.745	1.745	1.745	1.745	10.037	17.017	18.805	3,94%	3,94%
Total préstamos bancarios de operaciones continuadas								88.556	16.102	104.658	29.442	29.711	12.620	10.994	46.403	129.170	233.828		

(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.

(3) Préstamos sujetos al cumplimiento de covenants y/o garantías, revelados en la nota 36.

(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, continuación

Al 31 de diciembre de 2023

Rut Deudora	Entidad Deudora	País Deudora	Rut Acreedor	Entidad Acreedora (Bancos)	País Acreedora	Moneda	Tipo de Amortización	Hasta 90 días	Más de 90 días hasta 1 año	Total Corriente	De 1 a 2 años	De 2 a 3 años	De 3 a 4 años	De 4 a 5 años	Más de 5 años	Total no Corriente	Total Deuda	Tasa de Interés	Tasa de Interés
								MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	Contrato	Efectiva (1)
76.196.718-5	Sociedad Matriz SAAM S.A. (3)	Chile	97.036.000-K	Banco Santander	Chile	Dólar	Semestral	-	15.308	15.308	-	-	-	-	-	-	15.308	SOFR180 + 1,15%	4,94%
76.196.718-5	Sociedad Matriz SAAM S.A. (3)	Chile	97.036.000-K	Banco Santander	Chile	Dólar	Semestral	-	8.929	8.929	-	-	-	-	-	-	8.929	SOFR180 + 1,15%	4,94%
76.196.718-5	Sociedad Matriz SAAM S.A. (3)	Chile	97.036.000-K	Banco Santander	Chile	Dólar	Semestral	-	5.102	5.102	-	-	-	-	-	-	5.102	SOFR180 + 1,15%	4,94%
92.048.000-4	SAAM S.A. (2 y 3)	Chile	97.018.000-1	Banco Scotiabank	Chile	Dólar	Semestral	337	40.000	40.337	-	-	-	-	-	-	40.337	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	UF	Semestral	-	7.945	7.945	-	-	-	-	-	-	7.945	1,71%	1,71%
0-E	Ecuastibas S.A. (3)	Ecuador	0-E	Banco Crédito e Inversiones	EE.UU	Dólar	Semestral	-	708	708	700	700	-	-	-	1.400	2.108	3,09%	3,09%
0-E	SAAM Remolcadores S.A. de C.V.	México	0-E	Santander México	México	Dólar	Al vencimiento	1.004	-	1.004	-	-	-	-	-	-	1.004	SOFR 30 + 2,62%	7,97%
0-E	SAAM Towage México S.A. de C.V. (3)	México	0-E	Corpbanca New York Branch	EE.UU	Dólar	Semestral	-	6.027	6.027	-	-	-	-	-	-	6.027	2,90%	2,90%
0-E	Barú Offshore De México SAPI de CV	México	0-E	Santander México	México	Dólar	Trimestral	501	-	501	-	-	-	-	-	-	501	SOFR 30 + 2,62%	7,97%
0-E	SAAM Towage El Salvador S.A. de C.V.	El Salvador	0-E	Banco Crédito e Inversiones	EE.UU	Dólar	Semestral	1.300	857	2.157	1.714	9.013	-	-	-	10.727	12.884	SOFR180 + 2,80%	6,33%
0-E	Ian Taylor Perú	Perú	0-E	BBVA Perú	Perú	Dólar	Mensual	111	342	453	480	509	88	-	-	1.077	1.530	5,86%	5,86%
0-E	Ian Taylor Perú	Perú	0-E	Banco de Crédito del Perú	Perú	Dólar	Mensual	27	84	111	117	114	131	69	-	431	542	5,93%	5,93%
0-E	SAAM Towage Colombia SAS (3)	Colombia	0-E	Itaú Corpbanca New York Branch	EE.UU	Dólar	Mensual	725	1.875	2.600	2.500	2.500	13.125	-	-	18.125	20.725	SOFR30 + 2,5%	7,31%
0-E	Aerosan SAS	Colombia	0-E	Banco de Bogotá Miami	Colombia	Dólar	Trimestral	150	450	600	550	550	550	-	-	1.650	2.250	SOFR90 + 2,4%	7,74%
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	846	452	4.877	6.087	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	606	381	3.411	4.232	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	421	-	-	2.945	4.215	3,70%	3,70%
0-E	SAAM Towage Brasil (3)	Brasil	0-E	BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	389	1.136	1.525	1.514	1.514	505	-	-	3.533	5.058	3,70%	3,70%
0-E	SAAM Towage Brasil (3)	Brasil	0-E	BNDES	Brasil	Real	Mensual	110	306	416	408	408	136	-	-	952	1.368	TJLP + 3,70%	10,25%
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	5.206	9.602	10.716	2,58%	2,58%
0-E	SAAM Towage Brasil (3)	Brasil	0-E	BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	209	583	792	777	777	777	777	3.721	6.829	7.621	3,58%	3,58%
0-E	SAAM Towage Brasil (3)	Brasil	0-E	Caterpillar	Brasil	Dólar	Mensual	57	99	156	44	-	-	-	-	44	200	3,80%	3,80%
0-E	SAAM Towage Brasil (3)	Brasil	0-E	Caterpillar	Brasil	Dólar	Mensual	69	122	191	54	-	-	-	-	54	245	3,80%	3,80%
0-E	SAAM Towage Brasil (3)	Brasil	0-E	Caterpillar	Brasil	Real	Mensual	19	32	51	14	-	-	-	-	14	65	TJLP + 3,80%	10,35%
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	4.653	9.329	10.523	4,25%	4,25%
0-E	SAAM Towage Brasil (3)	Brasil	0-E	Banco Do Brasil	Brasil	Dólar	Mensual	884	294	1.178	-	-	-	-	-	-	1.178	3,75%	3,75%
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	1.113	5.973	7.203	3,85%	3,85%
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	973	704	4.734	5.762	2,57%	2,57%
0-E	SAAM Towage Brasil (3 y 4)	Brasil	0-E	BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	201	552	753	736	736	736	736	7.294	10.238	10.991	2,81%	2,81%
0-E	SAAM Towage Brasil (3 y 4)	Brasil	0-E	BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	523	1.459	1.982	1.946	1.946	1.946	1.946	12.612	20.396	22.378	2,94%	2,94%
0-E	SAAM Towage Brasil (3 y 4)	Brasil	0-E	BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	133	382	515	509	509	509	490	416	2.433	2.948	3,57%	3,57%
0-E	SAAM Towage Brasil (3 y 4)	Brasil	0-E	BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	186	495	681	660	660	660	660	6.546	9.186	9.867	3,81%	3,81%
0-E	SAAM Towage Brasil (3 y 4)	Brasil	0-E	BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	480	1.309	1.789	1.745	1.745	1.745	1.745	11.346	18.326	20.115	3,94%	3,94%
Total préstamos bancarios de operaciones continuadas								9.459	100.219	109.678	22.233	29.446	27.832	12.331	54.444	146.286	255.964		

(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 + superávit 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.

(3) Préstamos sujetos al cumplimiento de covenants y/o garantías, revelados en la nota 36.

(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

22.2) Arrendamiento financiero por pagar

Al 30 de septiembre de 2024

Rut Entidad Acreedor	Banco o Institución Financiera	Rut Entidad Deudora	Nombre Entidad Deudora	País Empresa Deudora	Moneda	Tipo de Amortización	Hasta 90 días MUS\$	Más de 90 días hasta 1 año MUS\$	Total Corriente MUS\$	De 1 a 2 años MUS\$	De 2 a 3 años MUS\$	De 3 a 4 años MUS\$	De 4 a 5 años MUS\$	Más de 5 años MUS\$	Total no Corriente MUS\$	Total Deuda MUS\$	Tasa de Interés
97.080.000-k	Banco Bice	94.058.000-5	Servicios Aeroportuarios Aerosan S.A.	Chile	Dólar	Mensual	15	46	61	16	-	-	-	-	16	77	7,46%
97.080.000-k	Banco Bice	94.058.000-5	Servicios Aeroportuarios Aerosan S.A.	Chile	Dólar	Mensual	12	37	49	17	-	-	-	-	17	66	7,36%
0-E	Itaú	0-E	Aerosan S.A.S	Colombia	Peso colombiano	Mensual	35	104	139	169	-	-	-	-	169	308	12,42%
0-E	Banco de Occidente	0-E	Aerosan S.A.S	Colombia	Peso colombiano	Mensual	7	-	7	-	-	-	-	-	-	7	18,98%
0-E	Banco de Occidente	0-E	Aerosan S.A.S	Colombia	Peso colombiano	Mensual	7	20	27	-	-	-	-	-	-	27	18,98%
0-E	Banco de Occidente	0-E	Aerosan S.A.S	Colombia	Peso colombiano	Mensual	5	16	21	10	-	-	-	-	10	31	18,98%
Total arrendamientos financieros de operaciones continuadas							81	223	304	212	-	-	-	-	212	516	

Al 31 de diciembre de 2023

Rut Entidad Acreedor	Banco o Institución Financiera	Rut Entidad Deudora	Nombre Entidad Deudora	País Empresa Deudora	Moneda	Tipo de Amortización	Hasta 90 días MUS\$	Más de 90 días hasta 1 año MUS\$	Total Corriente MUS\$	De 1 a 2 años MUS\$	De 2 a 3 años MUS\$	De 3 a 4 años MUS\$	De 4 a 5 años MUS\$	Más de 5 años MUS\$	Total no Corriente MUS\$	Total Deuda MUS\$	Tasa de Interés
97.080.000-k	Banco Bice	94.058.000-5	Servicios Aeroportuarios Aerosan	Chile	Dólar	Mensual	12	36	48	50	4	-	-	-	54	102	7,46%
97.080.000-k	Banco Bice	94.058.000-5	Servicios Aeroportuarios Aerosan	Chile	Dólar	Mensual	15	45	60	62	-	-	-	-	62	122	7,36%
0-E	Itaú	0-E	Aerosan SAS	Colombia	Peso colombiano	Mensual	32	99	131	200	100	-	-	-	300	431	12,42%
0-E	Banco de Occidente	0-E	Aerosan SAS	Colombia	Peso colombiano	Mensual	8	24	32	-	-	-	-	-	-	32	18,98%
0-E	Banco de Occidente	0-E	Aerosan SAS	Colombia	Peso colombiano	Mensual	8	23	31	23	-	-	-	-	23	54	18,98%
0-E	Banco de Occidente	0-E	Aerosan SAS	Colombia	Peso colombiano	Mensual	6	19	25	31	-	-	-	-	31	56	18,98%
0-E	Scotiabank Perú	0-E	Ian Taylor Perú	Perú	Dólar	Mensual	140	47	187	-	-	-	-	-	-	187	5,10%
Total arrendamientos financieros de operaciones continuadas							221	293	514	366	104	-	-	-	470	984	

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

Al 30 de septiembre de 2024

Rut Deudora	Entidad Deudora	País Deudora	Número de inscripción	Serie	Vcto.	Moneda	Tipo de Amortización	Tasa efectiva	Tasa nominal	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
										MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
76.196.718-5	Sociedad Matriz SAAM S.A.	Chile	794	Serie C	2026	UF	Semestral	2,39%	2,80%	480	-	480	-	59.588	-	-	-	59.588	60.068
76.196.718-5	Sociedad Matriz SAAM S.A.	Chile	794	Serie E	2030	UF	Semestral	1,25%	1,30%	192	-	192	-	-	-	-	50.742	50.742	50.934
76.196.718-5	Sociedad Matriz SAAM S.A.	Chile	1037	Serie H	2030	UF	Semestral	1,25%	1,30%	-	171	171	-	-	-	-	59.211	59.211	59.382
Total obligaciones con el público de operaciones continuadas										672	171	843	-	59.588	-	-	109.953	169.541	170.384

Al 31 de diciembre de 2023

Rut Deudora	Entidad Deudora	País Deudora	Número de inscripción	Serie	Vcto.	Moneda	Tipo de Amortización	Tasa efectiva	Tasa nominal	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
										MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
76.196.718-5	Sociedad Matriz SAAM S.A.	Chile	794	Serie C	2026	UF	Semestral	2,39%	2,80%	-	71	71	-	59.337	-	-	-	59.337	59.408
76.196.718-5	Sociedad Matriz SAAM S.A.	Chile	794	Serie E	2030	UF	Semestral	1,25%	1,30%	-	29	29	-	-	-	-	50.430	50.430	50.459
76.196.718-5	Sociedad Matriz SAAM S.A.	Chile	1037	Serie H	2030	UF	Semestral	1,25%	1,30%	360	-	360	-	-	-	-	58.793	58.793	59.153
Total obligaciones con el público de operaciones continuadas										360	100	460	-	59.337	-	-	109.223	168.560	169.020

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) Arrendamientos operativos por pagar

Al 30 de septiembre de 2024

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\$	Promedio
SAAM S.A.	Inmobiliaria Renta Segunda SpA	UF	Mensual	71	220	291	333	-	-	-	-	333	624	5,60%
SAAM Towage Chile S.A.	Mutual de Seguros de Chile	UF	Mensual	38	111	149	122	117	112	107	440	898	1.047	0,74%
SAAM Towage Perú S.A.C.	Inmobiliaria el Morro	USD	Mensual	16	54	70	80	90	102	65	-	337	407	0,72%
SAAM Towage Uruguay S.A.	Proveedores varios	USD	Mensual	7	14	21	9	5	-	-	-	14	35	4,25%
Ecuaestibas S.A.	Consorcio del Pichincha S.A.	USD	Mensual	8	23	31	16	8	-	-	-	24	55	4,50%
SAAM Towage Panamá Inc.	Proveedores varios	USD	Mensual	17	51	68	74	72	78	85	412	721	789	6,68%
SAAM Towage México S.A. de C.V.	Proveedores varios	MXP	Mensual	17	46	63	-	-	-	-	-	-	63	7,10%
SAAM Towage México S.A. de C.V.	Proveedores varios	USD	Mensual	33	100	133	133	133	81	-	-	347	480	8,00%
Recursos Portuarios S.A. de C.V.	Hewlett-Packard Peration Mexico S.A. de C.V.	USD	Mensual	4	12	16	4	-	-	-	-	4	20	7,10%
SAAM Towage Canadá Inc.	Proveedores varios	CAD	Mensual	81	242	323	224	156	129	131	529	1.169	1.492	2,74%
SAAM Towage Brasil S.A.	Proveedores varios	BRL	Mensual	235	750	985	1.113	1.263	913	310	332	3.931	4.916	0,74%
SAAM Towage Brasil S.A.	Proveedores varios	USD	Mensual	620	1.872	2.492	2.586	2.683	458	-	-	5.727	8.219	0,74%
Servicios Aeroportuarios Aerosan S.A.	Soc. Concesionaria Nuevo Pudahuel	UF	Mensual	1.871	5.800	7.671	8.186	8.738	9.328	3.345	4.372	33.969	41.640	3,50%
Servicios Aeroportuarios Aerosan S.A.	Proveedores varios	USD	Mensual	32	105	137	161	188	220	214	101	884	1.021	15,80%
Aerosan Airport Service S.A.	Soc. Concesionaria Nuevo Pudahuel	UF	Mensual	37	-	37	-	-	-	-	-	-	37	7,65%
SAAM Towage Colombia S.A.S.	Orion del Pacifico	COP	Mensual	20	75	95	35	-	-	-	-	35	130	5,44%
SAAM Towage Colombia S.A.S.	Proveedores varios	COP	Mensual	5	-	5	-	-	-	-	-	-	5	5,44%
Aerosan S.A.S.	Soc. Concesionaria Op. Aeroportuaria Internacional S.A.	COP	Mensual	633	1.662	2.295	1.128	158	-	-	-	1.286	3.581	3,50%
Pertraly S.A.	Corporación Quiport	USD	Mensual	14	43	57	62	68	74	81	330	615	672	9,33%
Aronem Air Cargo S.A.	Corporación Quiport	USD	Mensual	17	53	70	76	82	90	98	487	833	903	8,34%
Total arrendamiento operativo de operaciones continuadas				3.776	11.233	15.009	14.342	13.761	11.585	4.436	7.003	51.127	66.136	

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 22 Otros pasivos financieros, continuación

22.4) Arrendamientos operativos por pagar, continuación

Al 31 de diciembre de 2023

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\$	Promedio
SAAM S.A.	Inmobiliaria Renta Segunda SpA	UF	Mensual	68	208	276	292	256	-	-	-	548	824	5,60%
Ecuaestibas S.A.	Consortio del Pichincha S.A.	USD	Mensual	4	12	16	17	8	6	-	-	31	47	4,50%
SAAM Smit Towage Panamá	Proveedores varios	USD	Mensual	30	93	123	134	119	73	80	476	882	1.005	6,10%
Crewing Service	Proveedores varios	USD	Mensual	8	17	25	9	9	5	-	-	23	48	7,43%
SAAM Towage México	Proveedores varios	MXD	Mensual	37	109	146	38	-	-	-	-	38	184	7,10%
SAAM Towage México	Proveedores varios	USD	Mensual	5	11	16	-	-	-	-	-	-	16	7,10%
Recursos Portuarios SA de CV	Hewlett-Packard Peration México S.A. de C.V.	USD	Mensual	4	10	14	21	-	-	-	-	21	35	7,10%
SAAM Remolcadores SA de CV	Hewlett-Packard Peration México S.A. de C.V.	USD	Mensual	28	-	28	-	-	-	-	-	-	28	7,10%
SAAM Towage Canadá Inc.	Proveedores varios	CAD	Mensual	83	241	324	336	214	136	134	645	1.465	1.789	2,92%
SAAM Towage Brasil S.A.	Proveedores varios	BRL	Mensual	235	749	984	1.112	1.256	1.365	784	423	4.940	5.924	0,74%
SAAM Towage Brasil S.A.	Proveedores varios	USD	Mensual	596	1.837	2.433	2.515	2.610	2.474	-	-	7.599	10.032	0,74%
SAAM Towage Perú S.A.C.	Ian Taylor Agencias S.A.C.	USD	Mensual	24	135	159	-	-	-	-	-	-	159	4,00%
SAAM Towage Uruguay	Rosa, Ingeborg y Astrid Shandy	UYU	Mensual	5	14	19	-	-	-	-	-	-	19	4,00%
Servicios Aeroportuarios Aerosan S.A.	Soc. Concesionaria Nuevo Pudahuel	UF	Mensual	252	770	1.022	1.059	1.097	1.136	1.176	5.278	9.746	10.768	3,50%
Servicios Aeroportuarios Aerosan S.A.	Royal	UF	Mensual	41	27	68	-	-	-	-	-	-	68	3,50%
Servicios Aeroportuarios Aerosan S.A.	Proveedores varios	USD	Mensual	61	78	139	69	81	95	111	52	408	547	15,80%
SAAM Towage Colombia S.A.S.	Orion del Pacífico	COP	Mensual	18	60	78	103	-	-	-	-	103	181	5,44%
SAAM Towage Colombia S.A.S.	Proveedores varios	COP	Mensual	5	15	20	-	-	-	-	-	-	20	5,44%
Aerosan SAS	Soc. Concesionaria Op. Aeroportuaria Internacional S.A.	COP	Mensual	489	1.185	1.674	1.229	784	49	-	-	2.062	3.736	3,50%
Pertraly	Corporación Quiport	USD	Mensual	13	42	55	60	66	72	79	341	618	673	9,33%
Aronem	Corporación Quiport	USD	Mensual	16	49	65	70	76	83	90	467	786	851	8,34%
Total arrendamiento operativo de operaciones continuadas				2.022	5.662	7.684	7.064	6.576	5.494	2.454	7.682	29.270	36.954	

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 22 Otros pasivos financieros, continuación

22.5) Contrato de concesión

Al 30 de septiembre de 2024

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\$	
Instituto Costarricense de Puertos del Pacífico	0-E	Concesionaria SAAM Costa Rica S.A.	Costa Rica	Dólar	87	-	87	-	-	-	-	-	-	87	5% de los ingresos
Total obligaciones por contrato de concesión de operaciones continuadas					87	-	87	-	-	-	-	-	-	87	

Al 31 de diciembre 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
					MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	
Instituto Costarricense de Puertos del Pacífico	0-E	Concesionaria SAAM Costa Rica S.A.	Costa Rica	Dólar	96	-	96	-	-	-	-	-	-	96	5% de los ingresos
Total obligaciones por contrato de concesión de operaciones continuadas					96	-	96	-	-	-	-	-	-	96	

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

Al 30 de septiembre de 2024

Nombre Entidad Deudora	Rut Entidad Deudora	Nombre Entidad Acreedora	País Empresa Deudora	Moneda	Tipo de operación	Hasta 90 días MUS\$	Más de 90 días hasta 1 año MUS\$	Total Corriente MUS\$	De 1 a 2 años MUS\$	De 2 a 3 años MUS\$	Más de 3 años MUS\$	Total no Corriente MUS\$	Total Pasivo MUS\$
SAAM S.A.	97.036.000-K	Clear Ocean Investment S.A. / Bellomare Ventures Inc.	Chile	Dólar	Opción	-	26.753	26.753	-	-	-	-	26.753
Total otros pasivos financieros de operaciones continuadas						-	26.753	26.753	-	-	-	-	26.753

Al 31 de diciembre de 2023

Nombre Entidad Deudora	Rut Entidad Deudora	Nombre Entidad Acreedora	País Empresa Deudora	Moneda	Tipo de operación	Hasta 90 días MUS\$	Más de 90 días hasta 1 año MUS\$	Total Corriente MUS\$	De 1 a 2 años MUS\$	De 2 a 3 años MUS\$	Más de 3 años MUS\$	Total no Corriente MUS\$	Total Pasivo MUS\$
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

Este pasivo financiero reconocido por la subsidiaria SAAM S.A., corresponde a una opción de venta (“Put”) que tiene el socio Clear Ocean Investments S.A. y Bellomare Ventures Inc. sobre el 30% de la propiedad de Intertug contra SAAM S.A. Adicionalmente SAAM S.A. tiene una opción de compra (“Call”) sobre esas mismas acciones.

Este tipo de opciones son consideradas como un instrumento de patrimonio. Dado que no existe ningún flujo de caja, entonces no se debe realizar ningún registro en el balance o estado de resultados por cambios en su valor.

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) Préstamos bancarios

Al 30 de septiembre de 2024

Rut Deudora	Entidad Deudora	País Deudora	Rut Acreedor	Entidad Acreedora (Bancos)	País Acreedora	Moneda	Tipo de Amortización	Hasta 90 días	Más de 90 días hasta 1 año	Total Corriente	De 1 a 2 años	De 2 a 3 años	De 3 a 4 años	De 4 a 5 años	Más de 5 años	Total no Corriente	Total Deuda	Tasa de Interés	Tasa de Interés
								MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	Contrato	Efectiva (1)
76.196.718-5	Sociedad Matriz SAAM S.A. (3)	Chile	97.036.000-K	Banco Santander	Chile	Dólar	Semestral	15.925	-	15.925	-	-	-	-	-	-	15.925	SOFR180 + 1,58%	5,03%
76.196.718-5	Sociedad Matriz SAAM S.A. (3)	Chile	97.036.000-K	Banco Santander	Chile	Dólar	Semestral	9.289	-	9.289	-	-	-	-	-	-	9.289	SOFR180 + 1,58%	5,03%
76.196.718-5	Sociedad Matriz SAAM S.A. (3)	Chile	97.036.000-K	Banco Santander	Chile	Dólar	Semestral	5.308	-	5.308	-	-	-	-	-	-	5.308	SOFR180 + 1,58%	5,03%
92.048.000-4	SAAM S.A. (2 y 3)	Chile	97.018.000-1	Banco Scotiabank	Chile	Dólar	Semestral	41.419	-	41.419	-	-	-	-	-	-	41.419	SOFR 180 + 1,54%	3,42%
77.587.224-1	SAAM Aéreo S.A. (2 y 3)	Chile	97.004.000-5	Banco de Chile	Chile	UF	Semestral	5.855	-	5.855	-	-	-	-	-	-	5.855	1,71%	1,71%
0-E	Ecuastibas S.A. (3)	Ecuador	97.006.000-6	Banco Crédito e Inversiones	Chile	Dólar	Semestral	378	372	750	727	356	-	-	-	1.083	1.833	3,09%	3,09%
0-E	SAAM Remolcadores S.A. de C.V.	México	0-E	Santander México	México	Dólar	Al vencimiento	1.006	-	1.006	-	-	-	-	-	-	1.006	SOFR 30 + 2,62%	7,47%
0-E	SAAM Towage México S.A. de C.V. (3)	México	0-E	Corpbanca New York Branch	EE.UU	Dólar	Semestral	3.036	-	3.036	-	-	-	-	-	-	3.036	2,90%	2,90%
0-E	Barú Offshore De México SAPI de CV	México	0-E	Santander México	México	Dólar	Al vencimiento	501	-	501	-	-	-	-	-	-	501	SOFR 30 + 2,62%	7,47%
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	1.297	1.255	2.552	9.363	-	-	-	-	9.363	11.915	SOFR180 + 2,80%	6,26%
0-E	ST Remolcadores Perú S.A.C	Perú	0-E	BBVA Perú	Perú	Dólar	Mensual	35	105	140	140	140	93	-	-	373	513	5,86%	5,93%
0-E	ST Remolcadores Perú S.A.C	Perú	0-E	Banco de Crédito del Perú	Perú	Dólar	Mensual	132	397	529	530	177	-	-	-	707	1.236	5,93%	5,86%
0-E	SAAM Towage Colombia S.A.S (3)	Colombia	0-E	Itaú Corpbanca New York Branch	EE.UU	Dólar	Mensual	977	2.861	3.838	3.649	14.253	-	-	-	17.902	21.740	SOFR30 + 2,5%	7,29%
0-E	Aerosan S.A.S	Colombia	0-E	Banco de Bogotá Miami	Colombia	Dólar	Trimestral	374	539	913	677	630	-	-	-	1.307	2.220	SOFR90 + 2,4%	7,74%
0-E	SAAM Towage Brasil S.A. (3)	Brasil	0-E	Banco Do Brasil	Brasil	Dólar	Mensual	343	1.013	1.356	1.314	1.272	1.013	443	197	4.239	5.595	3,50%	3,50%
0-E	SAAM Towage Brasil S.A. (3)	Brasil	0-E	Banco Do Brasil	Brasil	Dólar	Mensual	234	692	926	897	868	711	351	173	3.000	3.926	3,60%	3,60%
0-E	SAAM Towage Brasil S.A. (3)	Brasil	0-E	BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	345	1.017	1.362	1.315	745	-	-	-	2.060	3.422	3,70%	3,70%
0-E	SAAM Towage Brasil S.A. (3)	Brasil	0-E	BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	414	1.221	1.635	1.578	894	-	-	-	2.472	4.107	3,70%	3,70%
0-E	SAAM Towage Brasil S.A. (3)	Brasil	0-E	BNDES	Brasil	Real	Mensual	115	330	445	406	219	-	-	-	625	1.070	TILP + 3,70%	10,93%
0-E	SAAM Towage Brasil S.A. (3)	Brasil	0-E	BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	338	1.005	1.343	1.315	1.286	1.258	1.228	4.619	9.706	11.049	2,58%	2,58%
0-E	SAAM Towage Brasil S.A. (3)	Brasil	0-E	BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	257	762	1.019	991	963	935	906	3.377	7.172	8.191	3,58%	3,58%
0-E	SAAM Towage Brasil S.A. (3)	Brasil	0-E	Caterpillar	Brasil	Dólar	Mensual	34	44	78	-	-	-	-	-	-	78	3,80%	3,80%
0-E	SAAM Towage Brasil S.A. (3)	Brasil	0-E	Caterpillar	Brasil	Dólar	Mensual	41	55	96	-	-	-	-	-	-	96	3,80%	3,80%
0-E	SAAM Towage Brasil S.A. (3)	Brasil	0-E	Caterpillar	Brasil	Real	Mensual	10	13	23	-	-	-	-	-	-	23	TILP + 3,80%	9,92%
0-E	SAAM Towage Brasil S.A. (3)	Brasil	0-E	BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	395	1.166	1.561	1.511	1.460	1.411	1.359	4.046	9.787	11.348	4,25%	4,39%
0-E	SAAM Towage Brasil S.A. (3)	Brasil	0-E	Banco Do Brasil	Brasil	Dólar	Mensual	364	1.072	1.436	1.388	1.341	1.294	1.248	203	5.474	6.910	3,75%	3,85%
0-E	SAAM Towage Brasil S.A. (3 y 4)	Brasil	0-E	BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	287	850	1.137	1.111	1.084	1.058	577	356	4.186	5.323	2,57%	2,57%
0-E	SAAM Towage Brasil S.A. (3 y 4)	Brasil	0-E	BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	257	765	1.022	1.002	981	961	938	7.632	11.514	12.536	2,81%	2,81%
0-E	SAAM Towage Brasil S.A. (3 y 4)	Brasil	0-E	BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	640	1.901	2.541	2.484	2.426	2.370	2.309	12.122	21.711	24.252	2,94%	2,94%
0-E	SAAM Towage Brasil S.A. (3 y 4)	Brasil	0-E	BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	150	441	591	575	557	539	329	211	2.211	2.802	3,57%	3,57%
0-E	SAAM Towage Brasil S.A. (3 y 4)	Brasil	0-E	BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	255	755	1.010	984	959	935	907	7.132	10.917	11.927	3,81%	3,81%
0-E	SAAM Towage Brasil S.A. (3 y 4)	Brasil	0-E	BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	622	1.841	2.463	2.393	2.324	2.257	2.183	11.209	20.366	22.829	3,94%	3,94%
Total préstamos bancarios de operaciones continuadas								90.633	20.472	111.105	34.350	32.935	14.835	12.778	51.277	146.175	257.280		

(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.

(3) Préstamos sujetos al cumplimiento de covenants y/o garantías, revelados en la nota 36.

(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

22.7) Pasivos Financieros no descontados, continuación

22.7.1) Préstamos bancarios, continuación

Al 31 de diciembre de 2023

Rut Deudora	Entidad Deudora	País Deudora	Rut Acreedor	Entidad Acreedora (Bancos)	País Acreedora	Moneda	Tipo de Amortización	Hasta 90 días	Mas de 90 días hasta 1 año	Total Corriente	De 1 a 2 años	De 2 a 3 años	De 3 a 4 años	De 4 a 5 años	Más de 5 años	Total no Corriente	Total Deuda	Tasa de Interés	Tasa de Interés
								MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	Contrato	Efectiva (1)
76.196.718-5	Sociedad Matriz SAAM S.A. (3)	Chile	97.036.000-K	Banco Santander	Chile	Dólar	Semestral	-	16.391	16.391	-	-	-	-	-	-	16.391	SOFR180 + 1,15%	4,94%
76.196.718-5	Sociedad Matriz SAAM S.A. (3)	Chile	97.036.000-K	Banco Santander	Chile	Dólar	Semestral	-	9.561	9.561	-	-	-	-	-	-	9.561	SOFR180 + 1,15%	4,94%
76.196.718-5	Sociedad Matriz SAAM S.A. (3)	Chile	97.036.000-K	Banco Santander	Chile	Dólar	Semestral	-	5.464	5.464	-	-	-	-	-	-	5.464	SOFR180 + 1,15%	4,94%
92.048.000-4	SAAM S.A. (2 y 3)	Chile	97.018.000-1	Banco Scotiabank	Chile	Dólar	Semestral	1.106	41.339	42.445	-	-	-	-	-	-	42.445	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	-	8.019	8.019	-	-	-	-	-	-	8.019	1,71%	1,71%
0-E	Ecuastibas S.A. (3)	Ecuador	0-E	Banco Crédito e Inversiones	EE.UU	Dólar	Semestral	-	760	760	738	716	-	-	-	1.454	2.214	3,09%	3,09%
0-E	SAAM Remolcadores S.A. de C.V.	México	0-E	Santander México	México	Dólar	Al vencimiento	1.011	-	1.011	-	-	-	-	-	-	1.011	SOFR 30 + 2,62%	7,97%
0-E	SAAM Towage México S.A. de C.V. (3)	México	0-E	Corpbanca New York Branch	EE.UU	Dólar	Semestral	-	6.132	6.132	-	-	-	-	-	-	6.132	2,90%	2,90%
0-E	Barú Offshore De México SAPI de CV	México	0-E	Santander México	México	Dólar	Trimestral	501	-	501	-	-	-	-	-	-	501	SOFR 30 + 2,62%	7,97%
0-E	SAAM Towage El Salvador S.A. de C.V.	El Salvador	0-E	Banco Crédito e Inversiones	EE.UU	Dólar	Semestral	1.378	1.337	2.715	2.575	9.373	-	-	-	11.948	14.663	SOFR180 + 2,80%	6,33%
0-E	Ian Taylor Perú	Perú	0-E	BBVA Perú	Perú	Dólar	Mensual	132	397	529	530	530	88	-	-	1.148	1.677	5,86%	5,86%
0-E	Ian Taylor Perú	Perú	0-E	Banco de Crédito del Perú	Perú	Dólar	Mensual	35	105	140	140	140	140	70	-	490	630	5,93%	5,93%
0-E	SAAM Towage Colombia SAS (3)	Colombia	0-E	Itaú Corpbanca New York Branch	EE.UU	Dólar	Mensual	1.026	3.004	4.030	3.834	3.637	13.379	-	-	20.850	24.880	SOFR30 + 2,5%	7,31%
0-E	Aerosan SAS	Colombia	0-E	Banco de Bogotá Miami	Colombia	Dólar	Trimestral	194	566	760	615	615	615	-	-	1.845	2.605	SOFR90 + 2,4%	7,74%
0-E	SAAM Towage Brasil (3)	Brasil	0-E	Banco Do Brasil	Brasil	Dólar	Mensual	351	1.039	1.390	1.346	1.304	1.262	877	465	5.254	6.644	3,50%	3,50%
0-E	SAAM Towage Brasil (3)	Brasil	0-E	Banco Do Brasil	Brasil	Dólar	Mensual	240	710	950	919	890	860	631	392	3.692	4.642	3,60%	3,60%
0-E	SAAM Towage Brasil (3)	Brasil	0-E	BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	354	1.044	1.398	1.351	1.303	424	-	-	3.078	4.476	3,70%	3,70%
0-E	SAAM Towage Brasil (3)	Brasil	0-E	BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	425	1.253	1.678	1.621	1.564	509	-	-	3.694	5.372	3,70%	3,70%
0-E	SAAM Towage Brasil (3)	Brasil	0-E	BNDES	Brasil	Real	Mensual	137	395	532	489	446	139	-	-	1.074	1.606	TJLP + 3,70%	10,25%
0-E	SAAM Towage Brasil (3)	Brasil	0-E	BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	344	1.021	1.365	1.336	1.308	1.279	1.251	5.538	10.712	12.077	2,58%	2,58%
0-E	SAAM Towage Brasil (3)	Brasil	0-E	BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	263	778	1.041	1.012	984	956	928	4.054	7.934	8.975	3,58%	3,58%
0-E	SAAM Towage Brasil (3)	Brasil	0-E	Caterpillar	Brasil	Dólar	Mensual	58	102	160	44	-	-	-	-	44	204	3,80%	3,80%
0-E	SAAM Towage Brasil (3)	Brasil	0-E	Caterpillar	Brasil	Dólar	Mensual	71	126	197	55	-	-	-	-	55	252	3,80%	3,80%
0-E	SAAM Towage Brasil (3)	Brasil	0-E	Caterpillar	Brasil	Real	Mensual	20	34	54	14	-	-	-	-	14	68	TJLP + 3,80%	10,35%
0-E	SAAM Towage Brasil (3)	Brasil	0-E	BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	404	1.195	1.599	1.548	1.498	1.448	1.398	5.060	10.952	12.551	4,25%	4,25%
0-E	SAAM Towage Brasil (3)	Brasil	0-E	Banco Do Brasil	Brasil	Dólar	Mensual	889	294	1.183	-	-	-	-	-	-	1.183	3,75%	3,75%
0-E	SAAM Towage Brasil (3 y 4)	Brasil	0-E	Banco Do Brasil	Brasil	Dólar	Mensual	373	1.101	1.474	1.423	1.376	1.330	1.283	1.135	6.547	8.021	3,85%	3,85%
0-E	SAAM Towage Brasil (3 y 4)	Brasil	0-E	BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	292	865	1.157	1.131	1.104	1.077	1.005	718	5.035	6.192	2,57%	2,57%
0-E	SAAM Towage Brasil (3 y 4)	Brasil	0-E	BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	261	777	1.038	1.018	997	976	956	8.334	12.281	13.319	2,81%	2,81%
0-E	SAAM Towage Brasil (3 y 4)	Brasil	0-E	BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	651	1.934	2.585	2.527	2.469	2.411	2.355	13.848	23.610	26.195	2,94%	2,94%
0-E	SAAM Towage Brasil (3 y 4)	Brasil	0-E	BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	154	454	608	589	571	552	515	428	2.655	3.263	3,57%	3,57%
0-E	SAAM Towage Brasil (3 y 4)	Brasil	0-E	BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	259	769	1.028	1.003	978	952	928	7.810	11.671	12.699	3,81%	3,81%
0-E	SAAM Towage Brasil (3 y 4)	Brasil	0-E	BNDES	Brasil	Dólar	Mensual	635	1.881	2.516	2.446	2.376	2.306	2.239	12.840	22.207	24.723	3,94%	3,94%
Total préstamos bancarios de operaciones continuadas								11.564	108.847	120.411	28.304	34.179	30.703	14.436	60.622	168.244	288.655		

(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.

(3) Préstamos sujetos al cumplimiento de covenants y/o garantías, revelados en la nota 36.

(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

22.7) Pasivos Financieros no descontados, continuación

22.7.2) Arrendamiento financiero por pagar

Al 30 de septiembre de 2024

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
MUS\$							MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	
97.080.000-k	Banco Bice	94.058.000-5	Servicios Aeroportuarios Aerosan S.A.	Chile	Dólar	Mensual	16	47	63	16	-	-	-	-	16	79	7,46%
97.080.000-k	Banco Bice	94.058.000-5	Servicios Aeroportuarios Aerosan S.A.	Chile	Dólar	Mensual	13	38	51	17	-	-	-	-	17	68	7,36%
0-E	Itaú	0-E	Aerosan S.A.S	Colombia	Peso colombiano	Mensual	37	111	148	179	-	-	-	-	179	327	12,42%
0-E	Banco de Occidente	0-E	Aerosan S.A.S	Colombia	Peso colombiano	Mensual	8	-	8	-	-	-	-	-	-	8	18,98%
0-E	Banco de Occidente	0-E	Aerosan S.A.S	Colombia	Peso colombiano	Mensual	7	22	29	-	-	-	-	-	-	29	18,98%
0-E	Banco de Occidente	0-E	Aerosan S.A.S	Colombia	Peso colombiano	Mensual	6	17	23	11	-	-	-	-	11	34	18,98%
Total arrendamientos financieros de operaciones continuadas							87	235	322	223	-	-	-	-	223	545	

Al 31 de diciembre de 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
MUS\$							MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	
97.080.000-k	Banco Bice	94.058.000-5	Servicios Aeroportuarios Aerosan	Chile	Dólar	Mensual	13	38	51	51	4	-	-	-	55	106	7,46%
97.080.000-k	Banco Bice	94.058.000-5	Servicios Aeroportuarios Aerosan	Chile	Dólar	Mensual	16	47	63	63	-	-	-	-	63	126	7,36%
0-E	Itaú	0-E	Aerosan SAS	Colombia	Peso colombiano	Mensual	35	105	140	213	107	-	-	-	320	460	12,42%
0-E	Banco de Occidente	0-E	Aerosan SAS	Colombia	Peso colombiano	Mensual	9	27	36	-	-	-	-	-	-	36	18,98%
0-E	Banco de Occidente	0-E	Aerosan SAS	Colombia	Peso colombiano	Mensual	8	25	33	25	-	-	-	-	25	58	18,98%
0-E	Banco de Occidente	0-E	Aerosan SAS	Colombia	Peso colombiano	Mensual	7	20	27	34	-	-	-	-	34	61	18,98%
0-E	Scotiabank Perú	0-E	Ian Taylor Perú	Perú	Dólar	Mensual	140	47	187	-	-	-	-	-	-	187	5,10%
Total arrendamientos financieros de operaciones continuadas							228	309	537	386	111	-	-	-	497	1.034	

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) Obligaciones con el público

Al 30 de septiembre de 2024

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
										MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
76.196.718-5	Sociedad Matriz SAAM S.A.	Chile	794	Serie C	2026	UF	Semestral	2,39%	2,80%	822	822	1.644	1.644	59.946	-	-	-	61.590	63.234
76.196.718-5	Sociedad Matriz SAAM S.A.	Chile	794	Serie E	2030	UF	Semestral	1,25%	1,30%	328	328	656	657	657	657	657	51.335	53.963	54.619
76.196.718-5	Sociedad Matriz SAAM S.A.	Chile	1037	Serie H	2030	UF	Semestral	1,25%	1,30%	-	766	766	766	766	766	766	59.890	62.954	63.720
Total obligaciones con el público de operaciones continuadas										1.150	1.916	3.066	3.067	61.369	1.423	1.423	111.225	178.507	181.573

Al 31 de diciembre de 2023

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
										MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
76.196.718-5	Sociedad Matriz SAAM S.A.	Chile	794	Serie C	2026	UF	Semestral	2,39%	2,80%	-	1.633	1.633	1.633	60.354	-	-	-	61.987	63.620
76.196.718-5	Sociedad Matriz SAAM S.A.	Chile	794	Serie E	2030	UF	Semestral	1,25%	1,30%	-	652	652	652	652	652	652	51.310	53.918	54.570
76.196.718-5	Sociedad Matriz SAAM S.A.	Chile	1037	Serie H	2030	UF	Semestral	1,25%	1,30%	380	380	760	761	761	761	761	60.243	63.287	64.047
Total obligaciones con el público de operaciones continuadas										380	2.665	3.045	3.046	61.767	1.413	1.413	111.553	179.192	182.237

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) Arrendamientos operativos por pagar

Al 30 de septiembre de 2024

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\$	Promedio
SAAM S.A.	Inmobiliaria Renta Segunda SpA	UF	Mensual	79	238	317	344	-	-	-	-	344	661	5,60%
SAAM Towage Chile S.A.	Mutual de Seguros de Chile	UF	Mensual	43	125	168	159	150	141	132	494	1.076	1.244	0,74%
SAAM Towage Perú S.A.C.	Inmobiliaria el Morro	USD	Mensual	25	77	102	106	109	112	67	-	394	496	0,72%
SAAM Towage Uruguay S.A.	Proveedores varios	USD	Mensual	7	14	21	9	5	-	-	-	14	35	4,25%
Ecuaestibas S.A.	Consortio del Pichincha S.A.	USD	Mensual	8	25	33	17	8	-	-	-	25	58	4,50%
SAAM Towage Panamá Inc.	Proveedores varios	USD	Mensual	26	79	105	107	101	105	108	453	874	979	6,68%
SAAM Towage México S.A. de C.V.	Proveedores varios	MXP	Mensual	18	47	65	-	-	-	-	-	-	65	7,10%
SAAM Towage México S.A. de C.V.	Proveedores varios	USD	Mensual	38	110	148	147	142	137	-	-	426	574	8,00%
Recursos Portuarios S.A. de C.V.	Hewlett-Packard Peration Mexico S.A. de C.V.	USD	Mensual	5	13	18	4	-	-	-	-	4	22	7,10%
SAAM Towage Canadá Inc.	Proveedores varios	CAD	Mensual	82	246	328	239	172	148	156	652	1.367	1.695	2,74%
SAAM Towage Brasil S.A.	Proveedores varios	BRL	Mensual	373	1.123	1.496	1.505	1.520	1.039	359	399	4.822	6.318	0,74%
SAAM Towage Brasil S.A.	Proveedores varios	USD	Mensual	694	2.060	2.754	2.754	2.754	460	-	-	5.968	8.722	0,74%
Servicios Aeroportuarios Aerosan S.A.	Soc. Concesionaria Nuevo Pudahuel	UF	Mensual	2.502	7.505	10.007	10.007	10.007	10.007	3.546	4.640	38.207	48.214	3,50%
Servicios Aeroportuarios Aerosan S.A.	Proveedores varios	USD	Mensual	72	217	289	289	289	289	246	107	1.220	1.509	15,80%
Aerosan Airport Service S.A.	Soc. Concesionaria Nuevo Pudahuel	UF	Mensual	37	-	37	-	-	-	-	-	-	37	7,65%
SAAM Towage Colombia S.A.S.	Orion del Pacífico	COP	Mensual	23	80	103	36	-	-	-	-	36	139	5,44%
SAAM Towage Colombia S.A.S.	Proveedores varios	COP	Mensual	5	-	5	-	-	-	-	-	-	5	5,44%
Aerosan S.A.S.	Soc. Concesionaria Op. Aeroportuaria Internacional S.A.	COP	Mensual	651	1.738	2.389	1.252	176	-	-	-	1.428	3.817	3,50%
Pertraly S.A.	Corporación Quiport	USD	Mensual	29	86	115	115	115	115	115	383	843	958	9,33%
Aronem Air Cargo S.A.	Corporación Quiport	USD	Mensual	34	102	136	136	136	136	136	596	1.140	1.276	8,34%
Total arrendamiento operativo de operaciones continuadas				4.751	13.885	18.636	17.226	15.684	12.689	4.865	7.724	58.188	76.824	

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) Arrendamientos operativos por pagar, continuación

Al 31 de diciembre de 2023

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\$	Promedio
SAAM S.A.	Inmobiliaria Renta Segunda SpA	UF	Mensual	79	237	316	316	263	-	-	-	579	895	5,60%
Ecuaestibas S.A.	Consortio del Pichincha S.A.	USD	Mensual	5	14	19	18	8	6	-	-	32	51	4,50%
SAAM Smit Towage Panamá	Proveedores varios	USD	Mensual	87	320	407	179	158	108	108	643	1.196	1.603	6,10%
Crewing Service	Proveedores varios	USD	Mensual	9	18	27	9	9	9	-	-	27	54	7,43%
SAAM Towage México	Proveedores varios	MXP	Mensual	40	113	153	41	-	-	-	-	41	194	7,10%
SAAM Towage México	Proveedores varios	USD	Mensual	5	13	18	-	-	-	-	-	-	18	7,10%
Recursos Portuarios SA de CV	Hewlett-Packard Peration México S.A. de C.V.	USD	Mensual	5	11	16	24	-	-	-	-	24	40	7,10%
SAAM Remolcadores SA de CV	Hewlett-Packard Peration México S.A. de C.V.	USD	Mensual	28	-	28	-	-	-	-	-	-	28	7,10%
SAAM Towage Canadá Inc.	Proveedores varios	CAD	Mensual	84	247	331	358	237	157	159	779	1.690	2.021	2,92%
SAAM Towage Brasil S.A.	Proveedores varios	BRL	Mensual	402	1.209	1.611	1.619	1.628	1.586	881	528	6.242	7.853	0,74%
SAAM Towage Brasil S.A.	Proveedores varios	USD	Mensual	687	2.075	2.762	2.754	2.754	2.520	-	-	8.028	10.790	0,74%
SAAM Towage Perú S.A.C.	Ian Taylor Agencias S.A.C.	USD	Mensual	27	144	171	-	-	-	-	-	-	171	4,00%
SAAM Towage Uruguay	Rosa, Ingeborg y Astrid Shandy	UYU	Mensual	5	14	19	-	-	-	-	-	-	19	4,00%
Servicios Aeroportuarios Aerosan S.A.	Soc. Concesionaria Nuevo Pudahuel	UF	Mensual	346	1.037	1.383	1.383	1.383	1.383	1.383	5.645	11.177	12.560	3,50%
Servicios Aeroportuarios Aerosan S.A.	Royal	UF	Mensual	42	30	72	-	-	-	-	-	-	72	3,50%
Servicios Aeroportuarios Aerosan S.A.	Proveedores varios	USD	Mensual	82	130	212	129	129	129	129	54	570	782	15,80%
SAAM Towage Colombia S.A.S.	Orion del Pacífico	COP	Mensual	22	69	91	109	-	-	-	-	109	200	5,44%
SAAM Towage Colombia S.A.S.	Proveedores varios	COP	Mensual	5	16	21	-	-	-	-	-	-	21	5,44%
Aerosan SAS	Soc. Concesionaria Op. Aeroportuaria Internacional S.A.	COP	Mensual	503	1.240	1.743	1.364	870	55	-	-	2.289	4.032	3,50%
Pertralay	Corporación Quiport	USD	Mensual	28	85	113	113	113	113	113	399	851	964	9,33%
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				2.524	7.122	9.646	8.550	7.686	6.200	2.907	8.636	33.979	43.625	

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:

	30-09-2024			31-12-2023		
	Corrientes	No corrientes	Total	Corrientes	No corrientes	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Acreedores comerciales	38.987	-	38.987	42.132	-	42.132
Otras cuentas por pagar	12.378	81	12.459	11.897	128	12.025
Total cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	51.365	81	51.446	54.029	128	54.157

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 2024 y 31 de diciembre de 2023 se presenta en los siguientes cuadros:

a) Acreedores comerciales con pagos al día

Tipo de proveedor	Montos según plazos de pago				Total pagos al día MUS\$ 30-09-2024
	Hasta 30 días MUS\$	31-60 días MUS\$	61-90 días MUS\$	91-120 días MUS\$	
Bienes	2.517	766	141	-	3.424
Servicios	32.682	1.801	615	312	35.410
Totales	35.199	2.567	756	312	38.834

Tipo de proveedor	Montos según plazos de pago				Total pagos al día MUS\$ 31-12-2023
	Hasta 30 días MUS\$	31-60 días MUS\$	61-90 días MUS\$	91-120 días MUS\$	
Bienes	2.577	492	93	-	3.162
Servicios	32.860	2.219	872	507	36.458
Totales	35.437	2.711	965	507	39.620

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

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

b) Acreedores comerciales con pagos vencidos

Montos según plazos de pago						
Tipo de proveedor	Menor a 30 días MUS\$	31-60 días MUS\$	61-90 días MUS\$	91-120 días MUS\$	Más de 120 días MUS\$	Total pagos vencidos MUS\$ 30-09-2024
Servicios	148	5	-	-	-	153
Totales	148	5	-	-	-	153

Montos según plazos de pago						
Tipo de proveedor	Menor a 30 días MUS\$	31-60 días MUS\$	61-90 días MUS\$	91-120 días MUS\$	Más de 120 días MUS\$	Total pagos vencidos MUS\$ 31-12-2023
Servicios	2.366	34	24	68	20	2.512
Totales	2.366	34	24	68	20	2.512

La Sociedad cuenta con una situación de liquidez sólida, lo que permite cumplir sus obligaciones con sus múltiples proveedores sin mayores inconvenientes.

NOTA 24 Provisiones

	30-09-2024			31-12-2023		
	Corrientes MUS\$	No corrientes MUS\$	Total MUS\$	Corrientes MUS\$	No corrientes MUS\$	Total MUS\$
Provisiones legales ⁽¹⁾	48	1.472	1.520	1	1.493	1.494
Participación sobre las utilidades ⁽²⁾	607	-	607	7.057	-	7.057
Contraprestación contingente por combinación de negocios ⁽³⁾	-	5.600	5.600	-	5.600	5.600
Otras provisiones ⁽⁴⁾	530	5.806	6.336	830	6.402	7.232
Total provisiones	1.185	12.878	14.063	7.888	13.495	21.383

(1) Principalmente corresponde a juicios laborales. Ver detalle de las sociedades en nota 36.5.

(2) Corresponde a 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 a provisiones asociadas a combinaciones de negocio.

(4) 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

	Provisión Legal	Participación sobre las utilidades	Otras provisiones por combinación de negocios	Otras provisiones	Total provisiones
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Saldo inicial al 1 de enero de 2023 de operaciones continuadas	1.338	813	5.600	5.907	13.658
Provisiones adicionales	204	7.057	-	907	8.168
Provisión utilizada	(224)	(813)	-	-	(1.037)
Incremento (decremento) en el cambio de moneda extranjera	176	-	-	418	594
Total cambios en provisiones	156	6.244	-	1.325	7.725
Saldo al 31 de diciembre de 2023	1.494	7.057	5.600	7.232	21.383
Provisiones adicionales	48	588	-	-	636
Provisión utilizada	-	(7.058)	-	-	(7.058)
Incremento (decremento) de las provisiones	101	-	-	(257)	(156)
Incremento (decremento) en el cambio de moneda extranjera	(123)	20	-	(639)	(742)
Total cambios en provisiones	26	(6.450)	-	(896)	(7.320)
Patrimonio al 30 de septiembre de 2024	1.520	607	5.600	6.336	14.063

(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:

	30-09-2024			31-12-2023		
	Corriente	No corriente	Total	Corriente	No corriente	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Dividendos mínimos a pagar en el siguiente ejercicio	12.938	-	12.938	151.861	-	151.861
Dividendos por pagar años anteriores	1.003	-	1.003	267	-	267
Ingresos diferidos	5.234	-	5.234	1.890	-	1.890
Iva por pagar	4.529	-	4.529	5.031	-	5.031
Otros pasivos no financieros	441	70	511	514	-	514
Total otros pasivos no financieros	24.145	70	24.215	159.563	-	159.563

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 26 Beneficios a los empleados y gastos del personal

26.1) Gasto por beneficios a los empleados

Clases de gastos por empleado	01-01-2024	01-01-2023	01-07-2024	01-07-2023
	30-09-2024	30-09-2023	30-09-2024	30-09-2023
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Sueldos y salarios	104.442	86.444	36.586	33.019
Beneficios a corto plazo a los empleados	11.124	19.561	3.336	6.115
Gasto de obligaciones por beneficios definidos	6.068	3.482	553	(675)
Participación en utilidades	5.045	7.680	1.319	3.631
Otros gastos de personal	6.799	3.324	2.429	(1.467)
Total gasto por empleado⁽¹⁾	133.478	120.491	44.223	40.623

(1) El gasto asociado a las remuneraciones del personal, se encuentra registrado en el costo operacional por MUS\$ 95.435 (MUS\$ 87.712 en septiembre 2023) y en el gasto de administración por MUS\$ 38.043 (MUS\$ 32.779 en septiembre 2023).

26.2) Detalle de beneficios pendientes de liquidación

Beneficios al personal por pagar	30-09-2024			31-12-2023		
	Corriente	No corriente	Total	Corriente	No corriente	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Obligaciones por beneficios definidos (Nota 26.3)	668	11.887	12.555	1.529	10.280	11.809
Vacaciones	8.508	-	8.508	7.710	-	7.710
Participación en utilidades y bonos	7.850	-	7.850	10.303	-	10.303
Leyes sociales e impuestos	4.371	-	4.371	3.519	-	3.519
Remuneraciones y otros beneficios por pagar	7.549	-	7.549	6.706	-	6.706
Total Beneficios al personal por pagar	28.946	11.887	40.833	29.767	10.280	40.047

26.3) Obligaciones post empleo por beneficios definidos

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023, 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 oscila entre un 5,27% - 9,30%
- Tasa de incremento salarial oscila entre un 1,33% - 5,30%
- Tasa de rotación promedio del grupo que oscila entre un 2,50% y un 23,06% por retiro voluntario y por despido.
- Tabla de mortalidad: afín con cada jurisdicción.

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	01-01-2024 30-09-2024 MUS\$	01-01-2023 31-12-2023 MUS\$
Saldo al 1° de enero de operaciones continuadas	11.809	11.151
Adquisiciones mediante combinación de negocios	-	770
Costo del servicio	1.229	2.396
Costo por intereses	419	828
(Ganancias) pérdidas actuariales	606	454
Variación en el cambio de moneda extranjera	(150)	(125)
Liquidaciones	(1.358)	(1.463)
Otros movimientos ⁽²⁾	-	(2.202)
Total valor presente obligación plan de beneficios definidos de operaciones continuadas	12.555	11.809
Obligación corriente ⁽¹⁾	668	1.529
Obligación no corriente	11.887	10.280
Total obligación	12.555	11.809

(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.

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

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

26.4) Análisis sensibilidad variables actuariales, continuación

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

Supuesto actuarial	10%	Actual (promedio)	-10%
Tasa de descuento	5,80% - 10,23%	5,27% - 9,30%	4,74% - 8,37%
Tasa de incremento salarial	1,46% - 5,83%	1,33% - 5,30%	1,20% - 4,77%
Tasa de rotación	2,75% - 25,37%	2,50% - 23,06%	2,25% - 20,75%

(*) Las tasas 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		
		>10%	Actual	<10%
Tasa incremento salarial	>10%	12.474	12.973	13.510
	Actual	12.075	12.555	13.071
	<10%	11.696	12.158	12.654

NOTA 27 Patrimonio y reservas

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 el capital social autorizado se constituye de 9.736.342.062 y 9.736.791.983 acciones respectivamente. 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.

	01-01-2024 30-09-2024	01-01-2023 30-09-2023
Número de acciones suscritas y pagadas (b)	9.736.342.062	9.736.791.983
Ganancia (pérdida), atribuible a los propietarios de la controladora en operaciones continuadas, US\$ (a)	43.131.038	7.784.242
Ganancia (pérdida), atribuible a los propietarios de la controladora en operaciones discontinuadas, US\$ (a)	-	478.664.020
Ganancia (pérdida), atribuible a los propietarios de la controladora US\$ (a)	43.131.038	486.448.262
Ganancia (pérdida) por acción, atribuible a los propietarios de la controladora en operaciones continuadas, US\$ (a/b)	0,0044	0,0008
Ganancia (pérdida) por acción, atribuible a los propietarios de la controladora en operaciones discontinuadas, US\$ (a/b)	-	0,0492
Ganancias (pérdidas) por acción, atribuible a los propietarios de la controladora US\$ (a/b)	0,0044	0,0500
Ganancias (pérdidas) por acción, diluida US\$ (a/b)	0,0044	0,0500

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 27 Patrimonio y reservas, continuación

27.1) Capital social

El número de acciones suscritas y pagadas al 30 de septiembre de 2023 era de 9.736.791.983. Al 30 de septiembre de 2024 el número de acciones disminuyó en 449.921 acciones, quedando por tanto el total de acciones de SM SAAM S.A. en 9.736.342.062. La disminución en el número de acciones está relacionada con el ejercicio del derecho a retiro de algunos accionistas en el contexto de aprobación de la transacción de venta de las operaciones de terminales y logística terrestre. Al momento de materializarse el derecho a retiro, SM SAAM S.A. adquirió 449.921 acciones de propia emisión. Luego, en virtud de lo dispuesto en el Artículo 62 del Reglamento de Sociedades Anónimas, en relación con el Artículo 27 de la Ley de Sociedades Anónimas, habiendo transcurrido más de un año contado desde la fecha que los accionistas disidentes ejercieron su derecho a retiro sin que dichas acciones hubieren sido enajenadas en bolsa de valores, el capital de la Sociedad disminuyó de pleno derecho en un monto igual al costo en que la Sociedad adquirió dichas acciones (MUSD 29) disminuyendo consecuentemente el número de acciones de la Sociedad.

27.2) Reservas

	30-09-2024	31-12-2023
	MUS\$	MUS\$
Reserva de diferencias de cambio en conversiones (Nota 27.2.1)	(37.004)	(31.948)
Reserva de coberturas de flujo de efectivo (Nota 27.2.2)	(594)	(1.399)
Reserva de ganancias (pérdidas) actuariales en planes de beneficios definidos (Nota 27.2.3)	(10.888)	(10.446)
Otras reservas varias (Nota 27.2.4)	15.811	17.394
Total	(32.675)	(26.399)

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.

	01-01-2024	01-01-2023
	30-09-2024	31-12-2023
	MUS\$	MUS\$
Saldo inicial	(31.948)	(67.344)
Variación originada en:		
Asociadas (Nota 16.1)	(464)	120 ⁽¹⁾
Reversa de transacción ⁽²⁾	-	28.862
Subsidiarias	(4.592)	6.414
Total reserva conversión	(37.004)	(31.948)

(1) Efecto de asociadas de operaciones continuadas es de MUS\$ (982) 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).

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 27 Patrimonio y reservas, continuación

27.2) Reservas, continuación

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.

	01-01-2024 30-09-2024 MUS\$	01-01-2023 31-12-2023 MUS\$
Saldo inicial	(1.399)	4.817
Resultado imputado a resultado integral del período de:		
Subsidiarias	(776)	(1.118)
Reversa de la transacción ⁽¹⁾	-	(337)
Derivados propios ⁽²⁾	1.581	(4.518)
Otros movimientos	-	(243)
Total reserva de cobertura de flujos de efectivo	(594)	(1.399)

(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.

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.

	01-01-2024 30-09-2024 MUS\$	01-01-2023 31-12-2023 MUS\$
Saldo inicial	(10.446)	(9.720)
Incremento por variaciones en valores de la estimación de beneficios definidos de:		
Asociadas	-	(204) ⁽¹⁾
Subsidiarias	(442)	(522)
Total	(10.888)	(10.446)

(1) Incluye efecto de inversiones en asociadas de operaciones de operaciones discontinuadas.

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 27 Patrimonio y reservas, continuación

27.2) Reservas, continuación

27.2.4) Otras reservas varias

	30-09-2024 MUS\$	31-12-2023 MUS\$
Constitución SM SAAM (a)	16.843	16.843
Reservas legales (b)	4.055	4.061
Asociación con Boskalis (c)	40.171	40.171
Adquisición participación no controladora en SAAM Towage Uruguay S.A.(d)	(4.211)	(4.211)
Adquisición participación no controladora en SAAM Towage México S.A. de C.V. (e)	(12.552)	(12.552)
Adquisición participación no controladora en Aronem (f)	(2.140)	(2.140)
Opción de adquisición de participación minoritaria en Intertug (g)	(26.753)	(25.147)
Otras reservas SAAM Towage México S.A. de C.V. (h)	401	401
Efecto por adquisición/liquidación acciones propias (i)	(3)	(32)
Total	15.811	17.394

El saldo de la cuenta de otras reservas varias al 30 de septiembre de 2024 asciende a MUS\$ 15.811 (mismo monto al 31 de diciembre de 2023).

- 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\$ 4.055, 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 Towage México S.A. de C.V., significó reconocer abono en otras reservas por MUS\$ 40.171.
- d) Con fechas 16 de mayo de 2017, la Sociedad adquirió la participación no controladora en SAAM Towage Uruguay S.A. Esta transacción generó un cargo en reservas de MUS\$ 4.211.
- e) Con fecha 30 de octubre de 2019 la Sociedad adquirió el 49% de las acciones de SAAM Towage México S.A. de C.V., alcanzando el 100% de participación. Esta transacción generó un cargo en reservas de MUS\$ 12.552.

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 27 Patrimonio y reservas, continuación

27.2) Reservas, continuación

27.2.4) Otras reservas varias, continuación

- f) 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.
- g) Corresponde al pasivo financiero por opción de compra. El monto asciende a MUS\$ 26.753. Ver nota 22.6.
- h) Corresponde a otras reservas de SAAM Towage México S.A. de C.V.
- i) 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.

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 Consolidado de Resultados por Función de cada período presentado.

Con fecha 1 de diciembre de 2023, en sesión de Directorio de SM SAAM se aprobó la distribución de dividendos provisorios por US\$ 125.000.000, lo cual significa repartir un dividendo de US\$ 0,0128 por acción. Este dividendo se pagó con cargo a la utilidad del ejercicio 2023 a contar del día 4 de enero de 2024, en su equivalente en pesos chilenos según el tipo de cambio del quinto día que anteceda a la fecha definida para el pago, esto es, del día 28 de diciembre de 2023.

El 5 de abril de 2024 la Junta Ordinaria de Accionistas de Sociedad Matriz SAAM S.A. acordó distribuir un dividendo definitivo a los accionistas por un monto total de US\$ 125.459.907,5, que en conjunto con el dividendo provisorio distribuido el día 4 de enero de 2024 totaliza un dividendo de US\$250.459.907,5, lo que equivale al 50% de las utilidades líquidas del ejercicio 2023. El dividendo se pagó a partir del día 3 de mayo de 2024 según su equivalente pesos al quinto día hábil que anteceda a dicha fecha.

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 27 Patrimonio y reservas, continuación

27.3) Utilidad líquida distribuible y dividendos, continuación

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

Dividendos	01-01-2024	01-01-2023
	30-09-2024	31-12-2023
	MUS\$	MUS\$
Dividendo mínimo provisionado correspondiente al ejercicio actual	(12.938)	(150.561)
Dividendo adicional, correspondiente al ejercicio del período anterior	(99.899)	(33.724)
Total	(112.837)	(184.285)

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 1984, SM SAAM se reunió con el Servicio de Impuestos Internos para iniciar la revisión del capital propio tributario de la Sociedad y la imputación tributaria de los dividendos distribuidos a sus accionistas con cargo a las utilidades del año 2023 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			
	30-09-2024	31-12-2023	01-01-2024	01-01-2023	01-07-2024	01-07-2023
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
SAAM Towage Guatemala	2.681	2.321	360	370	100	117
Expertajes Marítimos	901	999	(111)	169	(40)	42
SAAM Remolcadores S.A. de C.V.	521	532	(10)	83	(11)	(10)
SAAM Towage Colombia SAS	15.236	15.465	63	1.115	(40)	176
Intertug México	2.403	2.026	507	530	173	174
Baru Offshore de México	(314)	(173)	(141)	(74)	(37)	94
EOP Crew Management de México S.A.	213	250	(2)	(6)	(1)	(3)
Subtotal operaciones continuadas	21.641	21.420	666	2.187	144	590
Florida Terminal Internacional	-	-	-	1.770	-	510
Sociedad Portuaria Granelera de Caldera	-	-	-	1.131	-	157
Sociedad Portuaria de Caldera	-	-	-	897	-	334
Subtotal operaciones discontinuadas	-	-	-	3.798	-	1.001
Total participación de la no controladora	21.641	21.420	666	5.985	144	1.591

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

Activos y Pasivos	30-09-2024				31-12-2023			
	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	1.832	7.176	(69)	-	1.631	6.796	(659)	(30)
Expertajes Marítimos	3.619	19	(365)	(270)	4.018	14	(438)	(265)
SAAM Remolcadores S.A. de C.V.	20.626	605	(10.899)	(114)	20.960	1.006	(6.947)	(4.597)
SAAM Towage Colombia S.A.S	16.897	65.704	(7.263)	(24.549)	16.721	70.100	(7.798)	(27.461)
Intertug México	5.174	6.243	(1.857)	(1.548)	3.506	7.250	(2.241)	(1.763)
Baru Offshore de México	4.169	14.422	(4.018)	(15.618)	4.316	15.927	(3.986)	(16.834)
EOP Crew Management de México S.A.	29	782	(100)	-	954	4	(124)	-

NOTA 28 Ingresos de actividades ordinarias

Área Negocio	Servicio de:	01-01-2024	01-01-2023	01-07-2024	01-07-2023
		30-09-2024	30-09-2023	30-09-2024	30-09-2023
		MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Remolcadores	Atraque y desatraque de naves	358.014	338.955	121.924	116.179
Otros ingresos operacionales	Servicios logísticos aéreos y otros ingresos operacionales	68.698	56.683	21.223	21.884
Total ingresos de actividades ordinarias		426.712	395.638	143.147	138.063

NOTA 29 Costo de ventas

	01-01-2024	01-01-2023	01-07-2024	01-07-2023
	30-09-2024	30-09-2023	30-09-2024	30-09-2023
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Remuneraciones (Nota 26.1)	(95.435)	(87.712)	(31.340)	(30.065)
Combustible y otras existencias (Nota 13)	(42.102)	(41.565)	(14.270)	(13.839)
Subcontratación de naves	(27.076)	(26.378)	(9.156)	(8.799)
Mantenimiento y reparación	(22.643)	(17.179)	(7.553)	(6.172)
Seguros	(7.277)	(6.740)	(2.273)	(2.482)
Personal a terceros	(4.646)	(4.168)	(1.137)	(1.275)
Depreciaciones (Nota 18.3 y 19)	(70.923)	(62.450)	(24.011)	(22.452)
Amortizaciones (Nota 17.4)	(438)	(629)	(148)	(230)
Costos Operativos	(29.988)	(31.078)	(9.822)	(10.868)
Total costo de ventas	(300.528)	(277.899)	(99.710)	(96.182)

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 30 Gastos de administración

	01-01-2024 30-09-2024	01-01-2023 30-09-2023	01-07-2024 30-09-2024	01-07-2023 30-09-2023
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Gastos de remuneraciones (Nota 26.1)	(38.043)	(32.779)	(12.883)	(10.558)
Gastos de asesorías	(5.500)	(6.101)	(1.813)	(2.126)
Gastos de comunicación y relaciones públicas	(5.429)	(5.013)	(2.059)	(1.962)
Gasto de sistemas	(2.596)	(3.556)	(899)	(1.195)
Gastos de participación y dieta del directorio ⁽¹⁾	(994)	(7.725)	(287)	(6.385)
Gastos de certificación, patentes y otros	(1.720)	(681)	(692)	(48)
Gastos de servicios básicos y seguros	(1.646)	(1.199)	(469)	(423)
Deterioro (reversa) deudores comerciales (Nota 11)	(609)	(672)	(357)	(84)
Personal a terceros	(106)	(373)	(37)	(117)
Depreciación propiedades, planta y equipo (Nota 18.3 y 19)	(2.220)	(2.310)	(751)	(861)
Amortización intangibles (Nota 17.3)	(5.320)	(5.247)	(1.801)	(1.736)
Otros gastos de administración	(3.813)	(2.506)	(1.189)	(628)
Total Gastos de administración	(67.996)	(68.162)	(23.237)	(26.123)

(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

	01-01-2024 30-09-2024	01-01-2023 30-09-2023	01-07-2024 30-09-2024	01-07-2023 30-09-2023
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Ingresos financieros por depósitos a plazo	21.400	10.358	5.746	8.214
Ingresos financieros por intereses	1.581	1.846	455	614
Otros ingresos financieros	220	456	78	124
Ingresos financieros	23.201	12.660	6.279	8.952
Gastos por intereses en préstamos bancarios	(9.426)	(17.965)	(3.164)	(6.788)
Gastos por intereses obligaciones con el público	(2.229)	(2.402)	(776)	(767)
Gasto por intereses instrumentos financieros	(943)	121	(283)	243
Gasto financiero IAS actuarial (Nota 26.3)	(419)	(584)	(163)	(218)
Gastos financiero contratos de arriendos	(3.486)	(1.297)	(1.044)	(372)
Otros gastos financieros	(1.672)	(2.553)	(562)	(1.282)
Costos financieros	(18.175)	(24.680)	(5.992)	(9.184)

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	01-01-2024	01-01-2023	01-07-2024	01-07-2023
	30-09-2024	30-09-2023	30-09-2024	30-09-2023
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Servicios computacionales	24	1.073	-	97
Servicios administrativos	-	3.667	-	795
Otros ingresos de operación	385	301	201	159
Total otros ingresos por función	409	5.041	201	1.051

Otros gastos por función	01-01-2024	01-01-2023	01-07-2024	01-07-2023
	30-09-2024	30-09-2023	30-09-2024	30-09-2023
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Deterioro de propiedad, planta y equipos y otros activos	(564)	(605)	(417)	(605)
Iva irrecuperable e impuesto adicional	(422)	(2.759)	(47)	(2.006)
Otras pérdidas de operación	22	(313)	(53)	95
Total otros gastos por función	(964)	(3.677)	(517)	(2.516)

NOTA 33 Directorio y personal clave de la gerencia

a) Remuneración del Directorio

Las remuneraciones al Directorio se componen de la siguiente manera:

	01-01-2024	01-01-2023
	30-09-2024	30-09-2023
	MUS\$	MUS\$
Dieta	417	336
Participaciones	7.074	1.353
Total	7.491	1.689

b) Remuneración de ejecutivos principales

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 ejecutivos principales, quienes conforman la administración de la Compañía. Al 30 de septiembre de 2024 la compañía tiene 27 ejecutivos principales. De esta forma, al 30 de septiembre de 2024 las remuneraciones de los ejecutivos principales alcanzan los MUS\$9.366.

La compañía no cuenta con planes de compensaciones y/o beneficios especiales distintos a las remuneraciones y los bonos anuales, los que son de carácter facultativo y variable, no contractual y 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)

	01-01-2024	01-01-2023	01-07-2024	01-07-2023
	30-09-2024	30-09-2023	30-09-2024	30-09-2023
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Utilidad por venta de activos (Ver 39.b)	6.829	821	480	1
Otras ganancias (pérdidas)	(248)	75	(113)	43
Total otras ganancias (pérdidas)	6.581	896	367	44

NOTA 35 Acuerdos de concesión y otros contratos de operación

La no renovación de alguna de las concesiones o derechos de uso 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.

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.

Los diferentes contratos han sido renovados así: Lázaro Cárdenas de duración 8 años, a partir de febrero 2023; Veracruz renovado hasta octubre 2033; Tampico de duración 8 años, renovado en mayo 2024; 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 (se renovó con vigencia hasta diciembre 2031).

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.

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 35 Acuerdos de concesión y otros contratos de operación, continuación

Grupo Aerosan (Chile, Colombia, Ecuador)

La subsidiaria directa Servicios Aeroportuarios Aerosan acordó un arriendo con la Sociedad Concesionaria Nuevo Pudahuel S.A. (N.P.U.) otorgando el derecho para la explotación de bodegas, oficinas y área pavimentada destinadas a la prestación de servicios de operación de carga internacional de importación y exportación en el Aeropuerto Internacional Arturo Merino Benítez de Santiago. Para el centro de importaciones cuenta con vigencia hasta diciembre 2032 y para el centro de exportaciones cuenta con vigencia al 31 de diciembre de 2028.

La subsidiaria directa Aerosan S.A.S. con el derecho para operar en Bogotá, Medellín, Barranquilla, Pereira, San Andrés y Cartagena, ha 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 principales tienen vigencia hasta enero 2027 en Bogotá y julio 2025 en Medellín.

Las subsidiarias directas Aronem Air Cargo S.A. y Pertraly 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 enero 2033 respectivamente.

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	30-09-2024 MUS\$	Vencimiento	31-12-2023 MUS\$	Vencimiento
SAAM Remolcadores S.A.	Sofimex	Boletas de garantía	Garantiza Remolcadores S.A. de C.V. como fiado el cumplimiento de las obligaciones.	Pemex exploración y producción.	10	Varios hasta Jun - 2027	124	Varios hasta Dic - 2025
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).	4	Varios hasta May -2025	16	Varios hasta Oct - 2024
SAAM S.A.	BCI	Boletas de garantía	Garantizar fiel cumplimiento de contrato/obligaciones en Chile.	ENAP Refinerías S.A.	-	31-01-2030	1.340	31-03-2024
SAAM S.A.	BCI	Boletas de garantía	Garantizar fiel cumplimiento de contrato/obligaciones en Chile.	Dirección del Territorio Marítimo y Marina Mercante / Otros.	345	Varios hasta Marzo -2025	387	Varios hasta Nov -2024
SAAM S.A.	BCI	SBLC	Garantizar emisión de carta, por juicios laborales para SAAM Brasil Logística.	Uniao Fazenda Nacional.	40	30-04-2025	217	30-04-2025
SAAM Towage Chile	BCI	Boletas de garantía	Garantizar fiel cumplimiento de contrato/obligaciones en Chile	ENAP	1.340	31-03-2030	-	-
SAAM Towage Chile	BCI	Boletas de garantía	Garantizar fiel cumplimiento de contrato/obligaciones en Chile	Empresa Portuaria Antofagasta	3	15-02-2025	-	-
SAAM Towage Chile	BICE	Boletas de garantía	Garantizar seriedad de la oferta en licitación/obligaciones en Chile	Terminal Puerto Coquimbo	15	30-06-2025	-	-
SAAM Towage Chile	BICE	Boletas de garantía	Garantizar fiel cumplimiento de contrato/obligaciones en Chile	Enap Refinerías S. A.	50	31-10-2024	-	-
SAAM Towage Colombia S.A.S	Itaú Corpbanca	SBLC	SBLC para soportar cumplimiento proyecto "Contratación del servicio de remolcage".	Empresa Nacional Portuaria (ENP).	1.289	Varios hasta Jun - 2025	1.322	Varios hasta Ago - 2024

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 36 Contingencias y compromisos, continuación

36.1) Garantías otorgadas, continuación

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

Tomador	Emisor	Garantía	Objeto	Beneficiario	30-09-2024 MUS\$	Vencimiento	31-12-2023 MUS\$	Vencimiento
Ecuaestibas	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.	1.822	Varios hasta Jul - 2025	1.832	Varios hasta Dic - 2024
Ecuaestibas	Seguros Equinoccial S.A. / Oriente Seguros S.A.	Carta fianza	Cumplimiento pago 100% tributos aduaneros.	Servicio Nacional de Aduana del Ecuador / Otros.	1.431	Varios hasta Jul - 2025	1.152	Varios hasta Dic - 2024
SAAM Towage Uruguay S.A.	N/A	Depósito en Efectivo (BROU y ANP)	Operador portuario.	ANP (Administración Nacional de Puertos).	216	Sin vencimiento	-	-
SAAM Towage Uruguay S.A.	Santander	Depósito bancario	Operador portuario.	ANP (Administración Nacional de Puertos).	207	Varios Hasta Jun- 2025	372	Varios Hasta May- 2024
SAAM Towage Panamá Inc	SAAM Towage Panama Inc	Depósito de garantía	Depósito de Garantía.	Autoridad Marítima de Panamá / Otros.	26	Varios hasta Ago- 2026	37	Varios hasta Ago- 2026
Aerosan Airport Services y Servicios Aeroportuarios Aerosan	Santander / BCI	Boletas de garantía	Garantizar el cumplimiento del contrato de subconcesión.	SC Nuevo Pudahuel / Servicio Nacional de Aduanas.	5.012	Varios hasta Marzo-2025	3.137	Varios hasta Dic- 2024
Pertraly S.A.	Banco del Pacífico	Garantía bancaria	Garantizar el cumplimiento del contrato	Mega Santamaría	7	15-06-2025	-	-
Pertraly S.A. / Aronem	Banco del Pacífico	Garantía bancaria	Garantizar el cumplimiento del contrato de Subconcesión	Corporación Quiport	254	31-12-2024	-	-
Aerosan S.A.S	OPAIN S.A.	Depósito de garantía	Depósito en garantía por cumplimiento del contrato de la concesión aeroportuaria.	OPAIN S.A.	270	Enero 2027	279	Enero 2027
Total garantías de operaciones continuadas					12.341		10.215	

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 36 Contingencias y compromisos, continuación

36.2) Aavales

Al cierre de los presentes estados financieros consolidados intermedios, 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	30-09-2024 MUS\$	31-12-2023 MUS\$
SAAM Towage México S.A. de C.V / SAAM Towage Canadá Inc.	Codeudor solidario	Garantizar obligaciones por préstamo otorgado a SAAM S.A.	Scotiabank Chile	24-10-2024	41.208	40.479
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	8.812	10.318
SAAM SA	Prenda de 6 remolcadores	Garantizar obligaciones por préstamo otorgado (contrato 20/00503-2) a ST Brasil	Banco Do Brasil	01-04-2024	-	1.178
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	Varios vencimientos abril /2027 - Febrero /33 - Junio/34	34.703	39.503
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	195	510
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	224	244
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	10.915	12.916
SAAM S.A.	Fiador y codeudor solidario	Garantizar obligaciones por préstamo otorgado a SAAM Aéreo S.A.	Banco de Chile	30-10-2024	5.840	8.019
SAAM Towage 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	68.939	75.003
Total avales de operaciones continuadas					170.836	188.170

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 consolidados intermedios, 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	30-09-2024 MUS\$	31-12-2023 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	8.128	10.641
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	16.928	18.337
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	9.646	10.525
SAAM Towage Brasil	Prenda de 4 remolcadores	Garantizar obligaciones por préstamo otorgado (contrato 91.2.149.6.1.013)	Caterpillar	abril 2025	195	510
SAAM Towage Brasil	Prenda de 6 remolcadores y fideicomiso	Garantizar obligaciones por préstamo otorgado (contrato 20/00586-5)	Banco Do Brasil	noviembre 2030	8.812	10.319
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	7.564	8.710
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	19.808	20.856
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	39.720	42.493
SAAM Towage Brasil	Prenda de 4 remolcadores	Garantizar obligaciones por préstamo otorgado (contrato 20/1000-1)	Banco Do Brasil	noviembre 2029	6.288	7.203
SAAM Towage Brasil	Prenda de 6 remolcadores	Garantizar obligaciones por préstamo otorgado (contrato 20/00503-2)	Banco Do Brasil	abril 2024	-	1.178
Total prendas e hipotecas de operaciones continuadas					117.089	130.772

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 2024 y 31 de diciembre 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 se presentan a continuación:

Empresa	Detalle litigio provisionado	Litigios provisionados al 30-09-2024 MUS\$	Litigios provisionados al 31-12-2023 MUS\$
SAAM Towage Brasil S.A.	Los litigios en curso, corresponden a juicios laborales.	426	242
SAAM S.A.	Los litigios en curso, corresponden a juicios laborales.	25	110
SAAM Towage Colombia	Los litigios en curso, corresponden a juicios laborales.	48	-
SAAM Brasil Logística Multimodal Ltda.	Corresponden a litigios de materia fiscal principalmente con la secretaría de ingresos federales de Brasil.	1.021	1.142
Total		1.520	1.494

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.

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

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\$	30-09-2024	31-12-2023
Otros pasivos financieros corrientes	148.616	119.556
Otros pasivos financieros no corrientes	350.050	369.733
Efectivo y equivalentes al efectivo	(523.680)	(865.113)
Deuda Financiera Neta [A]	(25.014)	(375.824)
Patrimonio total [B]	1.113.834	1.189.623
Deuda financiera neta/Patrimonio [A]/[B] <=1,2	(0,02)	(0,32)

2. Razón de cobertura de gastos financieros netos

Últimos doce meses, MUS\$	30-09-2024	31-12-2023
Ganancia bruta	168.430	223.330
Gastos de administración	(95.571)	(115.984)
Depreciación y Amortización	104.281	122.521
EBITDA [A]	177.140	229.867
Costos financieros	23.737	36.403
Ingresos financieros	(33.165)	(27.095)
Gastos financieros netos [B]	(9.428)	9.308
EBITDA/Gastos financieros netos [A]/[B] >=2,75	(18,79)	24,70

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\$	30-09-2024	31-12-2023
Garantías reales consideradas para efectos de la limitación [A]	-	-
Activos Totales [B]	1.848.404	2.185.783
Garantías reales/Activos Totales [A]/[B]	0%	0%

b) Restricciones a la Gestión o Indicadores Financieros Subsidiarias

Sociedad	Entidad	Nombre	Condición	30-09-2024	31-12-2023
Sociedad Matriz SAAM S.A.	Bonos Públicos	- Deuda financiera neta sobre patrimonio	En cada trimestre debe ser menor o igual a 1,2 veces	(0,02)	(0,32)
		- Razón de cobertura de gastos financieros netos	En cada trimestre debe ser mayor que 2,75 veces	(18,79)	24,7
		- 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	(0,02)	(0,32)
		- Razón de cobertura de gastos financieros netos	En cada trimestre debe ser mayor que 2,75 veces	(18,79)	24,7
		- 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	0,14	0,22
		- Razón de Deuda Financiera Neta / EBITDA	En cada semestre debe ser menor o igual que 3,5 veces	0,71	0,93
		- Razón de Deuda Financiera Neta / EBITDA	En cada trimestre debe ser menor o igual a 3	(0,13)	0,03
SAAM Towage México S.A. de C.V.	Banco Corpbanca NY	- Razón de cobertura de intereses (EBITDA/gasto financiero)	En cada trimestre debe ser mayor que 3	167,73	65,13
		- Patrimonio mínimo de Mx\$ 600.000 (USD 29.874)	En cada trimestre no debe ser menor a Mx\$ 600.000	Mx\$ 249.013.995	Mx\$ 248.577.478
		- Total de Pasivos / Total de Activos	Debe ser 80% como máximo	74,32%	67,20%
SAAM Towage Brasil	Caterpillar	- Total de Pasivos / Total de Activos	Debe ser 80% como máximo	74,32%	67,20%
SAAM Towage Colombia S.A.	Itau NY	- Deuda Financiera Neta / EBITDA	Debe ser menor o igual a 3,5 veces	0,69	1,00
Ecuastibias	BCI	Mínimo de patrimonio	Patrimonio mínimo de SAAM S.A. de US\$ 285.000.000	USD 681.353.434	USD 595.578.606
SAAM Aéreo	Banco de Chile	- Razón de Deuda Financiera Neta / EBITDA	Debe ser menor o igual a 3 veces	1,45	0,96
Intertug México	API de México	Mínimo de patrimonio	Mínimo de 30 millones de pesos mexicanos (USD 1.773.416 al 31 de diciembre de 2023)	USD 8.012.315	USD 6.752.479

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:

	01-01-2024 30-09-2024 MUS\$	01-01-2023 30-09-2023 MUS\$	01-07-2024 30-09-2024 MUS\$	01-07-2023 30-09-2023 MUS\$
Sociedades chilenas				
Activos	(381)	718	(1.191)	(1.565)
Pasivos	1.925	(113)	(555)	3.198
Subtotal sociedades chilenas	1.544	605	(1.746)	1.633
Sociedades brasileñas				
Activos	1.635	1.004	(41)	714
Pasivos	(1.381)	(2.845)	(523)	(931)
Subtotal sociedades brasileñas	254	(1.841)	(564)	(217)
Sociedades en otras jurisdicciones				
Activos	28	1.482	317	66
Pasivos	(126)	(593)	(247)	(307)
Subtotal sociedades en otras jurisdicciones	(98)	889	70	(241)
Total diferencia de cambio	1.700	(347)	(2.240)	1.175

NOTA 38 Moneda extranjera

Al 30 de septiembre de 2024

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	485.262	6.183	11.360	3.101	2.112	3.329	12.333	523.680
Otros activos financieros	850	57	-	-	-	-	10	917
Otros activos no financieros	8.189	105	392	454	-	252	11.006	20.398
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	56.864	12.027	12.267	7.371	12.896	7.870	1.759	111.054
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	4.622	-	-	-	-	-	-	4.622
Inventarios	17.935	-	1.094	92	-	-	50	19.171
Activos por impuestos	8.355	5.908	1.223	2.791	-	289	241	18.807
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	582.077	24.280	26.336	13.809	15.008	11.740	25.399	698.649
Activos no corrientes o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta o como mantenidos para distribuir a los propietarios	13.564	-	-	-	-	-	-	13.564
Activos corrientes	595.641	24.280	26.336	13.809	15.008	11.740	25.399	712.213
Activos no corrientes								
Otros activos financieros	19.022	-	-	-	973	-	-	19.995
Otros activos no financieros	474	-	-	61	2.766	270	-	3.571
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	-	505	-	-	-	-	-	505
Inventarios	2.030	-	44	102	-	-	-	2.176
Inversiones contabilizadas utilizando el método de la participación	96	14.568	-	-	-	-	-	14.664
Activos intangibles distintos de la plusvalía	34.570	-	4.554	3.904	-	93	-	43.121
Plusvalía	111.264	-	46.138	-	-	-	-	157.402
Propiedades, planta y equipo	744.647	-	109.093	907	-	9.420	19	864.086
Propiedad de inversión	8.596	-	-	-	-	-	-	8.596
Activos por impuestos diferidos	20.206	-	-	1.619	-	250	-	22.075
Total de activos no corrientes	940.905	15.073	159.829	6.593	3.739	10.033	19	1.136.191
Total de activos	1.536.546	39.353	186.165	20.402	18.747	21.773	25.418	1.848.404

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 38 Moneda extranjera, continuación

Al 30 de septiembre de 2024

Pasivos	USD	CLP	CAD	MXP	BRL	COP	Otras monedas	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Pasivos corrientes								
Otros pasivos financieros	129.427	14.838	323	63	2.589	1.376	-	148.616
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	29.315	6.634	3.397	1.545	5.698	3.764	1.012	51.365
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	3	105	-	-	-	-	-	108
Otras provisiones	1.137	-	-	-	-	48	-	1.185
Pasivos por impuestos	6.649	17	-	258	1.704	375	1.494	10.497
Provisiones por beneficios a los empleados	3.370	7.607	4.705	3.355	6.462	2.134	1.313	28.946
Otros pasivos no financieros	19.731	1.927	-	2.121	-	309	57	24.145
Pasivos corrientes	189.632	31.128	8.425	7.342	16.453	8.006	3.876	264.862
Pasivos no corrientes								
Otros pasivos financieros no corrientes	138.134	204.741	1.169	-	4.506	1.500	-	350.050
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	81	-	-	-	-	-	-	81
Otras provisiones	6.411	25	-	-	6.442	-	-	12.878
Pasivos por impuestos diferidos	76.236	-	16.953	1.553	-	-	-	94.742
Provisiones por beneficios a los empleados	2.465	8.409	-	526	-	-	487	11.887
Otros pasivos no financieros	-	70	-	-	-	-	-	70
Total pasivos no corrientes	223.327	213.245	18.122	2.079	10.948	1.500	487	469.708
Total de pasivos	412.959	244.373	26.547	9.421	27.401	9.506	4.363	734.570

Al 31 de diciembre de 2023

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	704.432	132.340	9.702	4.705	1.421	3.060	9.453	865.113
Otros activos financieros	1.535	53	-	-	-	-	-	1.588
Otros activos no financieros	12.040	-	-	-	3.088	82	1.433	16.643
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	50.051	15.054	7.678	10.825	17.052	8.170	1.014	109.844
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	7.614	805	-	-	-	-	-	8.419
Inventarios	18.845	-	1.796	123	-	-	143	20.907
Activos por impuestos	5.817	6.984	582	3.279	-	-	1.873	18.535
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	800.334	155.236	19.758	18.932	21.561	11.312	13.916	1.041.049
Activos no corrientes o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta o como mantenidos para distribuir a los propietarios	11.914	-	-	-	-	-	-	11.914
Activos corrientes	812.248	155.236	19.758	18.932	21.561	11.312	13.916	1.052.963
Activos no corrientes								
Otros activos financieros	15.856	-	-	-	1.022	-	-	16.878
Otros activos no financieros	460	-	-	-	3.386	278	-	4.124
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	-	542	-	-	-	-	-	542
Inventarios	3.147	-	45	118	-	-	-	3.310
Inversiones contabilizadas utilizando el método de la participación	183	14.705	-	-	-	-	-	14.888
Activos intangibles distintos de la plusvalía	38.271	-	5.328	4.198	-	107	-	47.904
Plusvalía	111.159	-	47.091	-	-	-	-	158.250
Propiedades, planta y equipo	729.820	-	110.480	1.361	-	10.746	14	852.421
Propiedad de inversión	8.844	-	-	-	-	-	-	8.844
Activos por impuestos diferidos	23.469	-	-	1.921	-	269	-	25.659
Total de activos no corrientes	931.209	15.247	162.944	7.598	4.408	11.400	14	1.132.820
Total de activos	1.743.457	170.483	182.702	26.530	25.969	22.712	13.930	2.185.783

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 38 Moneda extranjera, continuación

Al 31 de diciembre de 2023

Pasivos	USD	CLP	CAD	MXP	BRL	COP	Otras monedas	Total
	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$	MUS\$
Pasivos corrientes								
Otros pasivos financieros	105.854	9.771	324	146	1.451	1.991	19	119.556
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	34.972	7.344	-	1.632	5.088	4.888	105	54.029
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	831	120	-	-	-	-	-	951
Otras provisiones	7.888	-	-	-	-	-	-	7.888
Pasivos por impuestos	132.031	-	-	400	1.538	1.353	668	135.990
Provisiones por beneficios a los empleados	1.583	10.948	4.140	3.658	5.122	1.877	2.439	29.767
Otros pasivos no financieros	30.579	127.896	-	548	-	477	63	159.563
Pasivos corrientes	313.738	156.079	4.464	6.384	13.199	10.586	3.294	507.744
Pasivos no corrientes								
Otros pasivos financieros no corrientes	180.951	178.854	1.465	38	5.906	2.519	-	369.733
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	128	-	-	-	-	-	-	128
Otras provisiones	6.377	109	-	-	7.009	-	-	13.495
Pasivos por impuestos diferidos	76.118	-	16.884	1.778	-	-	-	94.780
Provisiones por beneficios a los empleados	2.344	6.958	-	547	-	-	431	10.280
Total pasivos no corrientes	265.918	185.921	18.349	2.363	12.915	2.519	431	488.416
Total de pasivos	579.656	342.000	22.813	8.747	26.114	13.105	3.725	996.160

NOTA 39 Notas al Estado de flujo de efectivo

a) Flujos de efectivo de actividades de operación

Pago a y por cuenta de los empleados

	01-01-2024	01-01-2023
	30-09-2024	30-09-2023
	MUS\$	MUS\$
Remuneraciones	(100.555)	(96.612)
Retenciones a empleados	(13.946)	(10.639)
Finiquitos	(3.028)	(943)
Préstamos otorgados a los empleados	(41)	(80)
Otros beneficios a empleados	(2.349)	(6.603)
Total pagos a y por cuenta de los empleados	(119.919)	(114.877)

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 39 Notas al Estado de flujo de efectivo, continuación

a) Flujos de efectivo de actividades de operación, continuación

Impuestos a las ganancias reembolsados (pagados)

	01-01-2024	01-01-2023
	30-09-2024	30-09-2023
	MUS\$	MUS\$
Servicios Aeroportuarios Aerosan S.A.	(1.282)	(1.653)
SAAM Towage México S.A. de C.V.	(1.619)	(2.071)
SAAM Towage Brasil S.A.	(5.845)	(4.328)
Aerosan S.A.S.	(245)	(1.091)
SAAM Remolcadores S.A. de C.V.	(804)	(685)
Intertug México S.A. de C.V.	(1.225)	(484)
SAAM Towage El Salvador S.A. de C.V.	(789)	(752)
Sociedad Matriz SAAM S.A.	(110.666)	(204)
Recursos Portuarios S.A. de C.V.	(678)	(907)
SAAM S.A.	302	(1.060)
SAAM Towage Canadá Inc.	(1.810)	(2.702)
Inmobiliaria Marítima Portuaria S.p.A	(20.925)	787
Otros menores	(4.604)	(2.770)
Total Impuestos a las ganancias reembolsados (pagados)	(150.190)	(17.920)

b) Flujos de efectivo de actividades de inversión

Compras de propiedades, planta y equipos y activos intangibles

	01-01-2024	01-01-2023
	30-09-2024	30-09-2023
	MUS\$	MUS\$
SAAM Towage Brasil S.A.	10.231	122.443
SAAM Towage Canadá Inc.	8.090	20.951
SAAM Towage México S.A. de C.V.	6.884	7.366
SAAM Towage Colombia S.A.	3.568	1.576
SAAM Towage Chile	10.454	-
Otros países	8.384	7.905
Flujo compra de propiedades, planta y equipos e activos intangibles	47.611	160.241

Las altas de propiedades, plantas y equipos y activos intangibles ascienden a MUS\$ 93.487 para el periodo 2024 (en la nota 18.3 de propiedades, plantas y equipos es de MUS\$ 92.192, y la nota 17.4 de activos intangibles es de MUS\$ 1.295). La principal diferencia corresponde a las adquisiciones de propiedades, plantas y equipos a través de arriendos, los cuales no afectan el flujo de efectivo por MUS\$ 40.594 en el periodo 2024. Las otras diferencias las componen pagos de adquisiciones de periodos anteriores, adquisiciones que se pagan el periodo siguiente, impuestos indirectos no activables, diferencias de cambio, entre otros.

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 39 Notas al Estado de flujo de efectivo, continuación

b) Flujos de efectivo de actividades de inversión, continuación

Importes procedentes de la venta de propiedades, plantas y equipos y activos no corrientes mantenidos para la venta

	Notas	01-01-2024 30-09-2024 MUS\$	01-01-2023 31-12-2023 MUS\$
Venta de Remolcadores		1.328	4.042
Venta de Inmuebles (clasificado como mantenido para la venta)		8.228	445
Otros activos		52	139
Precio pactado en venta de activos		9.608	4.626
Costo de venta	18.3 y 8	(2.779)	(2.544)
Utilidad en venta de activos	34	6.829	2.082

	Notas	01-01-2024 30-09-2024 MUS\$	01-01-2023 31-12-2023 MUS\$
Precio pactado en venta de activos		9.608	4.626
Cobro venta de activos período anterior		5	10.225
Ventas pendientes de cobro		(8)	(5)
Cobro anticipado		1.200	-
Otros (Impuestos, efecto tipo de cambio, otros)		509	406
Flujo neto		11.314	15.252

Dividendos recibidos

	Nota	01-01-2024 30-09-2024 MUS\$	01-01-2023 30-09-2023 MUS\$
(+) Dividendos acordados:			
Transbordadora Austral Broom S.A.		1.572	941
LNG Tugs Chile S.A.		21	32
Total dividendos acordados de asociadas	16.1	1.593	973
(-) Dividendos pendientes de cobro			
No aplica	12.1	-	-
Efecto cambiario		39	(9)
Flujo neto		1.632	964

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 39 Notas al Estado de flujo de efectivo, continuación

c) Flujos de efectivo de actividades de financiamiento

Dividendos pagados

	Nota	01-01-2024 30-09-2024 MUS\$	01-01-2023 30-09-2023 MUS\$
Dividendos acordados:			
Sociedad Matriz SAAM S.A.	27.3	(99.899)	(33.716)
(+) Total dividendos acordados en el periodo con cargo a la utilidad del ejercicio anterior		(99.899)	(33.716)
SAAM Towage Colombia		(157)	-
SAAM Guatemala S.A.		-	(285)
(+) Total dividendos acordados de subsidiarias a participación minoritaria		(157)	(285)
(+) Total dividendos acordados en el ejercicio		(100.056)	(34.001)
Dividendos mínimos provisionados			
(+) Sociedad Matriz SAAM S.A.	27.3	(12.938)	(10.057)
Total dividendos acordados y provisionados en el ejercicio		(112.994)	(44.058)
(+) Dividendos provisionados no pagados al cierre del ejercicio actual	25	13.941	10.327
(-) Dividendos provisionados no pagados al cierre del ejercicio anterior	25	(152.128)	(14.765)
Efecto cambiario		2.763	357
Flujo neto		(248.418)	(48.139)

Importes procedentes de préstamos y reembolso de préstamos

	01-01-2024 30-09-2024 MUS\$	01-01-2023 30-09-2023 MUS\$
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
Total importes procedentes de financiamiento de corto plazo	-	162.000
Reembolso de préstamos		
SAAM Towage Brasil S.A.	(13.508)	(62.546)
SAAM Towage México S.A. de C.V.	(3.000)	(8.000)
SAAM Towage Colombia S.A	(1.875)	(2.575)
SAAM S.A.	-	(85.000)
SAAM Aéreo S.A.	(1.820)	(2.384)
Sociedad Matriz SAAM S.A.	-	(28.599)
SAAM Towage Canadá Inc.	-	(47.528)
Otras subsidiarias	(2.832)	(4.883)
Total reembolso de préstamos	(23.035)	(241.515)

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 40 Medio Ambiente

Las operaciones de remolcadores y logística aérea están sujetas 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 2024 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

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 buscan dar cumplimiento a las diferentes normativas asociadas a nuestras operaciones, como también satisfacer compromisos voluntarios adquiridos por la organización.

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, implementación de normativa, proyectos de eficiencia energética, estimación de emisiones, cambio de luminaria a LED, etc.

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 40 Medio Ambiente, continuación

División	Empresa	Detalle de Gastos Medioambientales	01-01-2024 30-09-2024 MUS\$	01-01-2023 30-09-2023 MUS\$	01-07-2024 30-09-2024 MUS\$	01-07-2023 30-09-2023 MUS\$
Remolcadores	Chile	Riles: Gastos disposición y traslado de riles	66	-	33	-
Remolcadores	Chile	RISeS: Disposición y traslado residuos sólidos peligrosos	17	28	8	-
Remolcadores	Chile	RISeS: Disposición y traslado residuos sólidos no peligrosos	-	8	-	-
Remolcadores	Chile	Certificaciones: ISO 14.001	7	-	-	-
Remolcadores	Chile	Certificaciones: ISO 14.064	-	1	-	-
Remolcadores	Chile	Certificaciones: ISO 50.001	21	-	11	-
Remolcadores	Chile	Certificaciones: Otros	11	11	2	-
Remolcadores	Costa Rica	RISeS: Disposición y traslado residuos sólidos peligrosos	-	2	-	-
Remolcadores	Costa Rica	RISeS: Disposición y traslado residuos sólidos no peligrosos	1	1	-	-
Remolcadores	Costa Rica	Otros	2	-	-	-
Remolcadores	Ecuador	Riles: Gastos disposición y traslado de riles	1	7	-	3
Remolcadores	Ecuador	RISeS: Disposición y traslado residuos sólidos peligrosos	34	2	13	-
Remolcadores	Ecuador	Disposición y traslado residuos sólidos no peligrosos	1	-	-	-
Remolcadores	Ecuador	Otros	3	-	3	-
Remolcadores	México	Riles: Gastos disposición y traslado de riles	39	47	15	19
Remolcadores	México	Riles: Mantenimiento y control de plantas de tratamiento	-	1	-	-
Remolcadores	México	RISeS: Disposición y traslado residuos sólidos peligrosos	34	57	12	15
Remolcadores	México	RISeS: Disposición y traslado residuos sólidos no peligrosos	55	39	20	10
Remolcadores	Colombia	Riles: Gastos disposición y traslado de riles	15	6	6	1
Remolcadores	Colombia	RISeS: Disposición y traslado residuos sólidos peligrosos	13	6	3	4
Remolcadores	Colombia	RISeS: Disposición y traslado residuos sólidos no peligrosos	2	1	1	-
Remolcadores	Colombia	RISeS: Reciclaje residuos sólidos no peligrosos reciclados	5	-	-	-
Remolcadores	Colombia	Certificaciones: ISO 14.001	4	2	-	-
Remolcadores	Colombia	Certificaciones: ISO 14.064	-	4	-	-
Remolcadores	Colombia	Proyectos ambientales: Compra de bonos de carbono	17	-	-	-
Remolcadores	Colombia	Otros	-	62	-	62
Remolcadores	Brasil	Riles: Gastos disposición y traslado de riles	189	120	82	46
Remolcadores	Brasil	Riles: Gastos mantenimiento y control plantas de tratamiento	6	-	1	-
Remolcadores	Brasil	RISeS: Disposición y traslado residuos sólidos peligrosos	94	38	62	8
Remolcadores	Brasil	RISeS: Disposición y traslado residuos sólidos no peligrosos	110	82	56	22
Remolcadores	Brasil	Certificaciones: ISO 14.064	7	3	3	3
Remolcadores	Brasil	Certificaciones: Auditorías legales	2	31	-	-
Remolcadores	Brasil	Otros	130	70	56	70
Remolcadores	Uruguay	Riles: Gastos disposición y traslado de riles	7	-	3	-
Remolcadores	Perú	Riles: Gastos disposición y traslado de riles	5	4	-	4
Remolcadores	Perú	RISeS: Disposición y traslado residuos peligrosos	1	-	1	-
Remolcadores	Perú	RISeS: Disposición y traslado residuos sólidos no peligrosos	21	11	11	11
Remolcadores	Salvador	Riles: Gastos disposición y traslado de riles	7	15	7	15
Remolcadores	Salvador	RISeS: Disposición y traslado residuos sólidos no peligrosos	11	16	5	16
Remolcadores	Salvador	Otros	3	-	-	-
Remolcadores	Canadá	RISeS: Reciclaje residuos sólidos peligrosos reciclados	3	8	-	7
Remolcadores	Canadá	Certificaciones: ISO 14.001	7	-	1	-
Remolcadores	Canadá	Certificaciones: ISO 14.064	6	-	-	-
Remolcadores	Canadá	Certificaciones: ISO 45.001	1	-	1	-
Remolcadores	Canadá	Certificaciones: ISO 50.001	6	-	-	-
Remolcadores	Panamá	Riles: Gastos disposición y traslado de riles	19	2	12	2
Remolcadores	Panamá	RISeS: Disposición y traslado residuos sólidos no peligrosos	8	12	5	1
Remolcadores	Panamá	Proyectos de infraestructura de carácter medio ambiental	107	-	-	-
Remolcadores	Panamá	Otros: Mantenimiento equipamiento medioambiental.	5	-	-	-
Otros	Aerosan	Riles: Disposición y traslado de riles	1	-	1	-
Otros	Aerosan	RISeS: Disposición y traslado residuos sólidos peligrosos	9	3	1	-
Otros	Aerosan	RISeS: Disposición y traslado residuos sólidos no peligrosos	10	19	7	-
Otros	Aerosan	RISeS: Reciclaje residuos sólidos no peligrosos reciclados	2	2	-	-
Otros	Aerosan	Certificaciones: ISO 14.001	-	12	-	-
Otros	Aerosan	Certificaciones: Auditorías legales y otros	-	9	-	-

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 40 Medio Ambiente, continuación

Al 30 de septiembre de 2024, los desembolsos efectuados (inversión) y montos comprometidos relacionados con el medio ambiente son los siguientes:

División	Empresa	Detalle de Proyectos Medioambientales	Estado	Tratamiento	Desembolsos efectuados	Monto comprometido periodos futuros	Fecha estimada término del proyecto
					Monto MUSD	Monto MUSD	
Remolcadores	Brasil	Compra de bonos de carbono	En proceso	Gasto	-	106	diciembre 2024
Remolcadores	Brasil	Compra de productos de contención para el almacenamiento de químicos	En proceso	Gasto	13	4	diciembre 2024
Remolcadores	Ecuador	Consultorías para certificaciones ISO14.001 y 14.064	En proceso	Gasto	5	-	diciembre 2024
Remolcadores	Colombia	Compra de bonos de carbono	En proceso	Gasto	42	25	octubre 2024
Remolcadores	México	Asesoría y verificación de huella de carbono	En proceso	Gasto	4	6	octubre 2024
Remolcadores	México	Compra de bonos de carbono	En proceso	Gasto	-	70	octubre 2024
Remolcadores	México	Certificación ISO 14.068	En proceso	Gasto	-	11	octubre 2024
Remolcadores	Panamá	Adquisición plantas de sewage	En proceso	Gasto	107	30	diciembre 2024
Remolcadores	Panamá	Verificación huella carbono	En proceso	Gasto	-	5	diciembre 2024
Remolcadores	Guatemala	Asesorías	En proceso	Gasto	4	1	diciembre 2024
Otros	Aerosan	Certificación ISO 14.001 (Chile y Colombia)	En proceso	Gasto	-	11	diciembre 2024
Otros	Aerosan	Verificación cuantificación/ Reducción emisiones (Chile, Colombia y Ecuador)	En proceso	Gasto	-	4	diciembre 2024
Otros	Aerosan	Proyecto de conducción ecoeficiente Colombia	En proceso	Gasto	-	2	noviembre 2024
Operaciones continuadas					175	275	

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.

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 41 Operaciones discontinuadas, continuación

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

De acuerdo con 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.

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

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 41 Operaciones discontinuadas, continuación

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. Las operaciones discontinuadas presentadas son hasta el período 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.

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.

El precio total acordado por las acciones de SAAM Ports S.A. y SAAM Logistics S.A., y por los activos inmobiliarios fue de MUS\$ 994.368. 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 de MUS\$ 421.872.

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

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 MUS\$ 421.872, e incluye aquellos costos reconocidos en los estados financieros consolidados de 2022 y en los estados financieros consolidados de 2023, mayormente aquellos relacionados a los gastos por impuesto diferido mencionados precedentemente. El detalle de la transacción con Hapag-Lloyd es el siguiente:

	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	544.455
Impuesto a las ganancias asociado a la transacción	(122.583)
Utilidad venta subsidiarias después de impuestos	421.872

(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)

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 41 Operaciones discontinuadas, continuación

A continuación, se presenta el detalle del estado de resultado, otro resultado integral y el estado de flujo de efectivo al 30 de septiembre de 2024:

41.1) Estados Consolidados de Resultados Integrales por Función Intermedios - Operaciones Discontinuadas

Estado de resultados por función de operaciones discontinuadas	01-01-2023
	30-09-2023
	MUS\$
Ingresos de actividades ordinarias	226.522
Costo de ventas	(161.713)
Ganancia bruta	64.809
Otros ingresos por función	1.515
Gastos de administración	(24.869)
Otros gastos, por función	(1.416)
Otras ganancias (pérdidas)	544.687
Ganancias (pérdidas) de actividades operacionales	584.726
Ingresos financieros	4.471
Costos financieros	(6.161)
Participación en las ganancias (pérdidas) de asociadas y negocios conjuntos que se contabilicen utilizando el método de la participación	(2.995)
Diferencias de cambio	(1.276)
Resultado por unidades de reajuste	(7)
Ganancia (pérdida) antes de impuestos	578.758
Gasto por impuestos a las ganancias, operaciones discontinuadas	(96.296)
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones discontinuadas	482.462

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 41 Operaciones discontinuadas, continuación

41.2) Estados Consolidados de Otros Resultados Integrales por Función Intermedios - Operaciones Discontinuadas

Otro resultado integral de operaciones discontinuadas	01-01-2023 30-09-2023 MUS\$
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
Ganancias (pérdidas) por cobertura de flujos de efectivo, antes de impuestos	(275)
Otro resultado integral que se reclasificará al resultado del ejercicio, antes de impuestos	31.219
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)
Otro resultado integral que no se reclasificará al resultado del ejercicio, antes de impuestos	(427)
Componentes de otro resultado integral, antes de impuestos	30.792
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)
Impuestos a las ganancias relativos a componentes de otro resultado integral que se reclasificará al resultado del ejercicio	(35)
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
Impuestos a las ganancias relativos a componentes de otro resultado integral que no se reclasificará al resultado del ejercicio	36
Impuestos a las ganancias relacionados con componentes de otro resultado integral	1
Otro resultado integral procedente de operaciones discontinuadas	30.793

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 41 Operaciones discontinuadas, continuación

41.3) Estados Consolidados de Flujos de Efectivo Intermedios- Operaciones Discontinuadas

Estado de flujos de efectivo de operaciones discontinuadas, método directo	01-01-2023
	30-09-2023
	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
Otros cobros por actividades de operación	14
Clases de pagos	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(112.821)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(49.516)
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	(6.416)
Pagos de pasivos por concesiones	(11.839)
Otros pagos por actividades de operación	(10.600)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) la operación	39.735
Intereses recibidos	3.055
Impuestos a las ganancias reembolsados (pagados)	(15.850)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	26.940

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 41 Operaciones discontinuadas, continuación

41.3) Estados Consolidados de Flujos de Efectivo Intermedios- Operaciones Discontinuadas

Estado de flujos de efectivo de operaciones discontinuadas, método directo	01-01-2023
	30-09-2023
	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
Compras de propiedades, planta y equipo	(14.454)
Compras de activos intangibles	(4.957)
Dividendos recibidos	372
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
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	
Importes procedentes de préstamos de largo plazo	8.711
Importes procedentes de préstamos de corto plazo	970
Préstamos a entidades relacionadas	4.802
Reembolso de préstamos	(16.679)
Dividendos pagados	(9.393)
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	(374)
Pagos de pasivos por arrendamientos operativos	(3.707)
Intereses pagados	(2.629)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	(18.299)
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo, de operaciones discontinuadas	954.295
Variación del saldo inicial y final de efectivo y equivalente al efectivo de operaciones discontinuadas	35.038
Efecto de operaciones discontinuadas en el flujo de efectivo (Ver Estado Consolidado de Flujo de Efectivo Intermedios de operaciones continuadas)	989.333

SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

NOTA 42 Hechos posteriores

Entre el 01 de octubre de 2024 y la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros Consolidados Intermedios, no han ocurrido hechos significativos de carácter financiero o de otra índole que puedan afectar la adecuada presentación y/o la interpretación de los mismos.