



 **autopista
del itata**
by globalvia

MEMORIA ANUAL 2023

Sociedad Concesionaria
Autopista del Itata S.A.

MEMORIA / REPORTE ANUAL 2023

Sociedad Concesionaria Autopista del Itata S.A.

Sociedad Concesionaria Autopista del Itata S.A. es una empresa del Grupo Globalvia.

Globalvia es una de las principales compañías internacionales orientadas al desarrollo y operación de infraestructuras. Se encuentra especialmente enfocada en concesiones de autopistas y ferrocarriles, y posee importante presencia en la Unión Europea, especialmente España, América del Norte y América del Sur.

La misión, visión y valores son las claves estratégicas para Globalvia, y constituyen la expresión del objeto y la finalidad básica de una organización comprometida con el futuro.

MISIÓN

La misión de Globalvia es la generación de valor mediante inversiones a largo plazo en concesiones de infraestructuras.

VISIÓN

La visión de Globalvia es convertirse en una compañía de referencia mundial por su eficiencia en el sector de la gestión de infraestructuras de transporte (especialmente autopistas y ferrocarriles), gracias a una política de crecimiento selectivo y de inversiones estratégicas.

VALORES

- 1.- Integridad: queremos ser reconocidos por nuestra actuación ética y responsable.
- 2.- Trabajo en equipo: juntos impulsamos sinergias, cuyo valor supera la suma de los trabajos individuales.
- 3.- Calidad en la gestión: nuestro compromiso con el futuro nos hace respetar el entorno y actuar en base a los procedimientos que construyen un marco de mejora continua.
- 4.- Orientación a resultados: nos superamos en el día a día buscando concretar nuestros objetivos.
- 5.- Servicio al cliente: nos mueve la búsqueda de la satisfacción del cliente interno y externo.
- 6.- Innovación: analizamos los nuevos retos para poder aportar soluciones distintas y oportunidades a nuestro negocio.
- 7.- Respeto a la seguridad y a la salud de las personas: Promovemos la prevención y seguridad en el desarrollo de las actividades cotidianas.

ÍNDICE

1.	CARTA DEL PRESIDENTE	4
2.	NUESTRA SOCIEDAD	5
2.1	IDENTIFICACIÓN DE LA SOCIEDAD	5
2.2	ANTECEDENTES DE LA CONCESIÓN	6
2.3	ANTECEDENTES LEGALES	7
2.4	PROPIEDAD Y CONTROL	8
3.	DIRECTORIO	10
3.1	ADMINISTRACIÓN Y PERSONAL	11
3.2	RESPONSABILIDAD SOCIAL Y DESARROLLO SOSTENIBLE	13
4.	NUESTRA EMPRESA	17
4.1	ACTIVIDADES Y NEGOCIOS DE LA EMPRESA	17
4.2	FACTORES DE RIESGO	20
4.3	POLÍTICAS DE INVERSIÓN Y FINANCIAMIENTO	21
4.4	OTROS ANTECEDENTES	21
4.5.	HECHOS RELEVANTES	22
4.6.	HECHOS POSTERIORES	24
5.	DECLARACIÓN DE RESPONSABILIDAD	24

1. CARTA DEL PRESIDENTE

Estimados accionistas, colaboradores y comunidad,

Es un honor dirigirme a ustedes como Presidente del Directorio de Sociedad Concesionaria Autopista del Itata S.A., para presentarles la Memoria Anual correspondiente al ejercicio 2023. Este año ha estado marcado por desafíos significativos, pero también por logros importantes que reflejan nuestra resiliencia y compromiso con el trabajo bien hecho.

El año 2023 fue particularmente difícil para la VIII Región y nuestra concesión, debido a los devastadores incendios que afectaron la zona. Estos eventos no solo impactaron la infraestructura y las operaciones de nuestra autopista, sino también la vida de las comunidades locales. Frente a esta adversidad, nos volcamos en brindar ayuda y asistencia, demostrando nuestro compromiso con la responsabilidad social y la solidaridad con la región.

En el contexto global, la economía mundial ha enfrentado desafíos como la incertidumbre geopolítica y la inflación, que han repercutido en la economía chilena. A pesar de estas dificultades, nuestra compañía ha mantenido un desempeño sólido, adaptándonos a las circunstancias y asegurando la continuidad de nuestras operaciones.

Nuestra estrategia de ESG (Environmental, Social, and Governance), denominada SustaiMobility, ha sido fundamental en este periodo. Hemos reforzado nuestros esfuerzos en movilidad centrada en los usuarios, infraestructura para mitigar el cambio climático, fortalecimiento del buen gobierno y responsabilidad social corporativa.

Estas acciones nos han permitido contribuir a cinco Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS) y nos han motivado a seguir trabajando por un futuro más sustentable.

En el ámbito operativo, hemos implementado tecnologías avanzadas y mejorado nuestras infraestructuras para ofrecer un servicio de movilidad seguro y eficiente.

A pesar de los desafíos presentados por los incendios, hemos logrado restaurar y mejorar nuestras instalaciones, garantizando la seguridad de nuestros usuarios y la calidad de nuestro servicio.

Mirando hacia adelante, seguiremos trabajando para superar los desafíos que se presenten y para crear valor para nuestros accionistas, colaboradores y la sociedad en su conjunto.

Agradezco profundamente el esfuerzo y la dedicación de todo el equipo de Autopista del Itata, cuya labor ha sido esencial para afrontar este año difícil y para avanzar hacia un futuro más prometedor.

Con un afectuoso saludo,



Eduardo Escala Aguirre
Presidente del Directorio

2. NUESTRA SOCIEDAD

2.1 IDENTIFICACIÓN DE LA SOCIEDAD

Razón Social

Sociedad Concesionaria Autopista del Itata S.A.

Objeto de la Sociedad

Ejecución, construcción y explotación de la concesión del camino de Acceso Norte a Concepción y la prestación de servicios complementarios autorizados por el Ministerio de Obras Públicas.

Rut

96.751.030-0

Tipo de Sociedad

Sociedad Anónima Cerrada, inscrita en el Registro Especial de Entidades Informantes de la Comisión para el Mercado Financiero bajo el N° 15 de 2010

Audidores Externos

Pricewaterhousecoopers Consultores, Auditores y Compañía Limitada.

Página Web

www.autopistadelitata.cl

Domicilio Legal

Santiago de Chile.

Dirección Casa Matriz

Rosario Norte N°100, oficinas 902 - 904, Comuna de Las Condes, Santiago.

Teléfono

(56-2) 2565 9000

Fax:

(56-2) 2565 9019

Sucursales

Plaza de peaje Agua Amarilla km. 60 s/n Ruta 152, "Acceso Norte a Concepción"

Teléfono: (41) 286 1286

Fax: (41) 286 1290

Correo electrónico

info@autopistadelitata.cl

2.2 ANTECEDENTES DE LA CONCESIÓN

Objeto Concesión

Ejecución, conservación y explotación de la obra pública fiscal, "Acceso Norte a Concepción" y la prestación de servicios complementarios que autorice el MOP, Ruta 152, y ramal en Ruta 158.

Obra

Acceso Norte a Concepción

Decreto de Adjudicación del Contrato de Concesión

Decreto Supremo N° 7 del 6 de enero de 1995, publicado en el Diario Oficial el 5 de abril de 1995.

Adjudicatario

Consortio conformado por "Tribasa Chile S.A." y "Construcciones de Ingeniería Neut Latour y Compañía S.A.", las que constituyen la sociedad "Concesionaria Tribasa Inela S.A.", hoy "Sociedad Concesionaria Autopista del Itata S.A."

Modificaciones al Régimen Jurídico del Contrato de Concesión

- 25 de noviembre de 1996: Mediante el Decreto Supremo del Ministerio de Obras Públicas (MOP) N° 654 de fecha 30 de agosto de 1996, se modificó el régimen legal del Contrato de Concesión de modo de hacerle aplicables todas y cada una de las normas Establecidas en la ley N° 19.460, modificatoria del Decreto con Fuerza de Ley del Ministerio de Obras Públicas N° 164 de 1991.
- 28 de julio de 2000: Por Decreto Supremo del Ministerio de Obras Públicas N° 2.988, se modificó el régimen jurídico del Contrato de Concesión, para hacerle aplicables las normas del Decreto Supremo del Ministerio de Obras Públicas N° 956 de 1997, nuevo Reglamento de la Ley de Concesiones de Obras Públicas.

Convenios Complementarios al Contrato de Concesión con el Ministerio de Obras Públicas

- 7 de enero 2005: Convenio Complementario N°1 (25 de abril de 2005, publicación en Diario Oficial).

Convenios Ad-Referéndum al Contrato de Concesión con el Ministerio de Obras Públicas

- 23 de julio de 2010: Convenio Ad- Referéndum N° 1 (20 de enero de 2011, publicación Diario Oficial).
- 4 de septiembre de 2018: Convenio Ad- Referéndum N° 2 (26 de junio de 2019, publicación Diario Oficial).
- 14 de junio de 2022: Convenio Ad- Referéndum N° 3 (14 de octubre de 2022, publicación Diario Oficial).

Extensión de plazo del contrato de concesión

- 5 de julio de 2023: Decreto Supremo MOP N° 120 (24 de octubre de 2023, publicación Diario Oficial).

En virtud de este Decreto, se extiende el plazo de la concesión, desde el 1 de julio de 2023 hasta el 31 de marzo de 2025, sin solución de continuidad, estableciéndose además la regulación de las tarifas de peaje a aplicarse durante este periodo.

Puestas en Servicio:

- 23 de julio de 1998: Puesta en Servicio Provisoria (Resolución DGOP N°1610 de 22 de junio de 1998).
- 31 de diciembre de 1998: Puesta en Servicio Definitiva (Resolución DGOP N°1998 de 31 de diciembre de 1998).

2.3 ANTECEDENTES LEGALES

Constitución de la Sociedad

La Sociedad se constituyó bajo el nombre de "Concesionaria Tribasa Inela S.A.", por escritura pública otorgada con fecha 6 de abril de 1995, ante el Notario de Santiago, Álvaro Bianchi Rosas.

Un extracto de la escritura de constitución se inscribió en el Registro de Comercio del Conservador de Bienes Raíces de Santiago, a Fs. 7.912, N° 6.323 del año 1995 y se publicó en el Diario Oficial N° 35.145, del 18 de abril de 1995.

La Sociedad fue inscrita con fecha del 22 de noviembre de 1995 en el Registro de Valores bajo el N° 545, sometiéndose a la fiscalización de la Superintendencia de Valores y Seguros. Tal como se detalla más adelante, dicha inscripción quedó cancelada en virtud de la Ley N° 20.382, pasando la Sociedad a integrar el Registro Especial de Entidades Informantes de dicha Superintendencia, hoy Comisión para el Mercado Financiero (CMF).

Cambio de Razón Social

Por escritura pública, de fecha 29 de octubre de 1998, otorgada ante el Notario Álvaro Bianchi Rosas, cuyo extracto se inscribió a Fs. 27.695, N° 22.145 en el Registro de Comercio de Santiago de 1998 y se publicó en el Diario Oficial del 14 de noviembre de 1998, se modificó la razón social de la Sociedad a "Concesionaria Tribasa Bio Bio S.A."

Por escritura pública con fecha 15 de diciembre de 2000, otorgada ante el Notario Álvaro Bianchi Rosas, cuyo extracto se inscribió a Fs. 33.341 N° 26.645 en el Registro de Comercio de Santiago del año 2000 y se publicó en el Diario Oficial del 21 de diciembre de 2000, se modificó la razón social por la actual de "Sociedad Concesionaria Autopista del Itata S.A."

Cambios en el Control de la Sociedad.

La Sociedad fue constituida por "Construcciones de Ingeniería Neut Latour y Compañía S.A.", Tribasa Cono Sur S.A." y "Tribasa Chile S.A.", manteniendo esta última el control de la Sociedad hasta octubre de 2002; oportunidad que, en virtud de enajenación de acciones, el control de la Sociedad fue adquirido por Banco Nacional de Comercio Exterior, S.N.C. (Bancomext).

Finalmente, debido a cambios en la propiedad de la Sociedad, el control de la misma fue adquirido por Chilena de Global Vía S.A., en septiembre de 2008 y el cual se mantiene hasta la emisión de la presente memoria.

Inscripción en Registro Especial de Entidades Informantes de la Comisión para el Mercado Financiero (CMF).

Luego de la entrada en vigencia de la ley 20.382, se procedió a cancelar la inscripción N° 545 en el Registro de Valores y la Sociedad pasó a formar parte del Registro Especial de Entidades Informantes, según inscripción N° 15 de 2010.

2.4 PROPIEDAD Y CONTROL

Propiedad y Control

El capital inicial de la Sociedad fue de ocho mil millones de pesos, dividido en 10 mil acciones nominativas, sin valor nominal y de una misma serie, totalmente suscrito y pagado por los accionistas.

Al cierre del 2023 el capital, íntegramente suscrito y pagado, asciende a M\$ 8.530.410 dividido en 94.342 acciones nominativas, sin valor nominal y de una misma serie.

De acuerdo a lo establecido en el Artículo N° 97 de la Ley 18.045 de Mercado de Valores, el controlador de la Sociedad es "Chilena de Global Vía S.A.", RUT N° 76.024.563-1, la cual es una sociedad anónima cerrada, constituida según las leyes chilenas, y que posee 94.341 acciones que representan el 99,998% de participación en la Sociedad Concesionaria Autopista del Itata S.A.

Entre los accionistas de la Sociedad no existe acuerdo de actuación conjunta.

Por su parte, el controlador de Chilena de Global Vía S.A. es "Inversiones Global Vía Chile S.A.", RUT N° 76.025.591-2, sociedad constituida en Chile, con 15.724.913 acciones que representan el 99,98% de su propiedad. A su vez, "Inversiones Global Vía Chile S.A." es controlada por "Global Vía Infraestructuras Chile S.A.", constituida en Chile, RUT N° 76.024.565-8 con 99.819.159.159 acciones que representa un 99,99% de su propiedad. "Global Vía Infraestructuras Chile S.A." es controlada por "Globalvia Inversiones, S.A.", RUT N° 59.173.300-1, sociedad constituida en España, con 22.058.248 acciones que representan el 99,99% de su propiedad. De esta manera, el controlador final de Sociedad Concesionaria Autopista del Itata S.A. es la sociedad "Globalvia Inversiones, S.A." antes citada.

A su vez, "Globalvia Inversiones, S.A.", es una sociedad anónima unipersonal cuyo único accionista es la sociedad constituida en España "Global Vía Infraestructuras S.A.", RUT 59.139.570-k, siendo accionistas de esta última al cierre del año 2022: (i) "OPTrust Infrastructure Europe S.à.r.l.", constituida en Luxemburgo, sin RUT y con una participación de un 40% en la propiedad; (ii) "Stichting Depositary PGGM Infrastructure Funds.", constituida en Holanda, sin RUT, con una participación accionaria de 40%; y (iii) "USS Nero Limited.", constituida en Inglaterra, sin RUT, con una participación de un 20%.

Cambio de Accionistas

Según su Registro de Accionistas, durante el ejercicio 2023 no se produjeron transferencias de acciones de la Sociedad.

ACCIONISTAS DE LA SOCIEDAD		
Accionistas	Acciones Suscritas y Pagadas	% Participación
Chilena de Global Vía S.A. RUT N° 76.024.563-1	94.341	99,999 %
Globalvia Inversiones S.A. RUT N° 59.173.300-1	1	0,001 %

La Sociedad no cotiza sus acciones en bolsas de valores.

3. DIRECTORIO

#	DIRECTORES TITULARES	DIRECTORES SUPLENTE
1	Eduardo Escala Aguirre (Presidente del Directorio) Ingeniero Civil P. Universidad Católica de Chile Programa de Alta Dirección de Empresas (PADE) ESE. Universidad de Los Andes RUT 6.539.201-1	Javier Pérez Fortea Ingeniero Civil Universidad de Evansville (Indiana, EEUU) Escuela de Finanzas The London Business School Sin Rut / Extranjero
2	Lucas Martínez Vuillier Licenciado en Ciencias Económicas y Empresariales Universidad Complutense de Madrid Máster en Dirección Financiera IE Business School Sin Rut / Extranjero	Íñigo Alonso Hernández Licenciado en Administración y Dirección de Empresas Universidad Pontificia Comillas (ICADE) MBA Arthur D. Little IBS, Boston
3	Pablo Pajares Tarancón Ingeniero de Caminos, Canales y Puertos Universidad Politécnica de Madrid RUT 27.934.924-5	Nuria Cortés Calvo Abogada Licenciada en Derecho Universidad Complutense de Madrid Sin Rut/ Extranjero
4	Javier Martín Rivals Ingeniero de Caminos, Canales y Puertos Universidad Politécnica de Madrid Sin Rut / Extranjero	Belén Castro Giménez Licenciada en Administración de Empresas CUNEF Sin Rut / Extranjero
5	Jorge Rivas Abarca Ingeniero Comercial Máster en Administración de Negocios (MBA) Universidad del Desarrollo Programa de Alta Dirección de Empresas (PADE) ESE Business School Universidad de los Andes RUT: 9.702.634-3	Claudio Barros Castelblanco Abogado Licenciado en Derecho Universidad de Los Andes Máster en Derecho de la Empresa Universidad de Los Andes RUT 11.834.005-1

Directorio designado en Junta Extraordinaria de Accionistas de la Sociedad, celebrada el día 28 de abril de 2023.

Este directorio corresponde al vigente al cierre del ejercicio (31 de diciembre de 2023).

Según los Estatutos de la Sociedad, el directorio designado por la junta de accionistas tendrá una duración de 3 años.



3.1 ADMINISTRACIÓN Y PERSONAL

GERENTE GENERAL

Moisés Vargas Eyzaguirre

Ingeniero Civil
Universidad de Concepción
Máster of Business Administration
Universidad del Desarrollo
RUT 9.996.587-8
Inicio en cargo: diciembre 2017

GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Álex Vidal Bravo

Contador Auditor
Universidad Tecnológica Metropolitana
Máster en Dirección Financiera
Universidad Diego Portales
RUT: 12.864.703-1
Inicio en cargo: julio 2022

GERENTE LEGAL

Claudio Barros Castelblanco

Abogado
Universidad de Los Andes
Máster en Derecho de la Empresa
Universidad de Los Andes
RUT 11.834.005-1
Inicio en cargo: octubre 2002

GERENTA DE RRHH Y MEDIOS

Lorena Silva Gutiérrez

Contador Auditor
Instituto Profesional La Araucana
Máster en Dirección de Personas y Organizaciones
Universidad Adolfo Ibáñez
RUT: 13.932.787-K
Inicio en cargo: julio 2021

GERENTE TÉCNICO Y DE EXPLOTACIÓN

Humberto Begliomini Santambrogio

Ingeniero Civil en Obras Civiles
Universidad Central de Chile
RUT 10.867.783-K
Inicio en cargo: marzo 2021

GERENTE DE OPERACIONES Y SISTEMAS

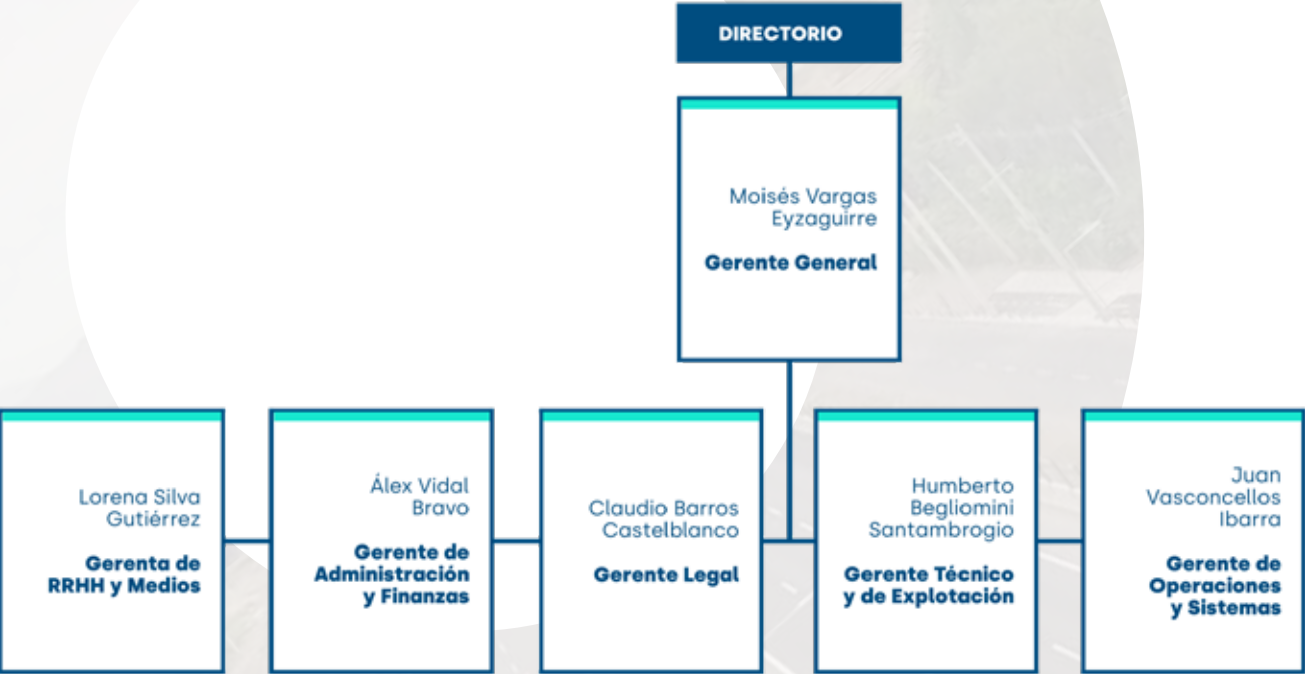
Juan Vasconcellos Ibarra

Ingeniero Civil Industrial
Universidad Técnica Federico Santa María
RUT 13.288.507-9
Inicio en cargo: marzo 2021

ORGANIZACIÓN

ORGANIGRAMA.

En el siguiente organigrama se describe la organización de la Sociedad durante el ejercicio 2023.



AUDITORES EXTERNOS

Los estados financieros individuales de la Sociedad, fueron examinados por Pricewaterhousecoopers Consultores, Auditores y Compañía Limitada, quienes emitieron su dictamen con fecha 27 de marzo de 2024, cuyos textos completos se incluyen en esta Memoria, junto con los estados financieros.

Corresponde a la Junta Ordinaria de Accionistas nombrar los Auditores Externos independientes para el ejercicio del año 2024.

PERSONAL

Al 31 de diciembre de 2023, Sociedad Concesionaria Autopista del Itata S.A. cuenta con 13 empleados o colaboradores.

CATEGORÍA	PERSONAS
Gerentes y Ejecutivos Principales	3
Profesionales y Técnicos	10
Trabajadores	0
TOTAL	13

*Parte de los servicios gerenciales se prestan a través de Global Vía Infraestructuras Chile S.A.

3.1 RESPONSABILIDAD SOCIAL Y DESARROLLO SOSTENIBLE

Diversidad en el Directorio

CANTIDAD TOTAL DIRECTORES	GÉNERO		EDADES		
10	Titulares	Suplentes		Titulares	Suplentes
	5 Hombres	3 Hombres	Menos de 30 años	0 Hombre / 0 Mujeres	0 Hombre / 0 Mujeres
		2 Mujeres	Entre 30 y 40 años	0 Hombre / 0 Mujeres	0 Hombre / 0 Mujeres
	NACIONALIDAD		Entre 41 y 50 años	0 Hombre / 0 Mujeres	0 Hombre / 0 Mujeres
	Titulares	Suplentes	Entre 51 y 60 años	4 Hombre / 0 Mujeres	2 Hombre / 2 Mujeres
	2 Chilenos	1 Chileno	Entre 61 y 70 años	1 Hombre / 0 Mujeres	1 Hombre / 0 Mujeres
	3 Españoles	4 Españoles	Más de 70 años	0 Hombre / 0 Mujeres	0 Hombre / 0 Mujeres
	ANTIGÜEDAD EN LA ORGANIZACIÓN				
		Titulares	Suplentes	Titulares	Suplentes
	Menos de 3 años	2 Hombre / 0 Mujeres	0 Hombre / 0 Mujeres	N/A	N/A
	Entre 3 y 6 años	0 Hombre / 0 Mujeres	0 Hombre / 1 Mujeres		
	Más de 6 y menos de 9 años	2 Hombre / 0 Mujeres	1 Hombre / 2 Mujeres		
	Entre 9 y 12 años	1 Hombre / 0 Mujeres	2 Hombre / 0 Mujeres		
	Más de 12 años	0 Hombre / 0 Mujeres	0 Hombre / 0 Mujeres		

Remuneraciones percibidas por Directores.

CONCEPTO	AÑO 2023	AÑO 2022
Dietas de Director	-	-
Empleos o funciones distintos de su cargo	\$23.490.000.- (Contrato Prestación Servicios Eduardo Escala A.)	\$23.692.500.- (Contrato Prestación Servicios Eduardo Escala A.)
Gastos de representación, viáticos, Regalías y otros estipendios	-	-

Asesorías contratadas por el Directorio.
Durante el ejercicio 2023, el Directorio de la Sociedad no contrató asesorías.

Remuneraciones a Ejecutivos

En total las remuneraciones pagadas a los ejecutivos (incluye a Gerentes y subgerentes) de la Sociedad en el año 2023 ascendieron a \$69.958.782 mientras que el año 2022 ascendieron a \$63.567.942.-

La Sociedad no cuenta con planes de compensación o beneficios especiales dirigidos a sus ejecutivos principales.

Participación en la propiedad de la Sociedad por Directores o Ejecutivos Principales.

Durante el ejercicio 2023, los directores y ejecutivos principales no han tenido participación en la propiedad de la Sociedad.

Diversidad Gerencias y Diversidad en la Organización

TIPO DE CARGO	PERSONAS	SEXO	SEXO	SITUACIÓN DE DISCAPACIDAD	
		HOMBRES	MUJERES	HOMBRES	MUJERES
Gerentes y Ejecutivos Principales	3	3	-	-	-
Profesionales y Técnicos	10	6	4	-	-
Trabajadores	-	-	-	-	-
TOTAL					

TIPO DE CARGO	NACIONALIDAD				
	CHILENA	ECUATORIANA	ESPAÑOLA	VENEZOLANA	TOTAL
Gerentes y Ejecutivos Principales	3	-	-	-	3
Profesionales y Técnicos	10	-	-	-	10
Trabajadores	-	-	-	-	-
TOTAL					

RANGO DE EDAD	TIPO DE CARGO					
	GERENTES Y EJECUTIVOS PRINCIPALES		PROFESIONALES Y TÉCNICOS		TRABAJADORES	
	HOMBRES	MUJERES	HOMBRES	MUJERES	HOMBRES	MUJERES
Menos de 30 Años	-	-	-	-	-	-
Entre 30 y 40 Años	-	-	2	-	-	-
Entre 41 y 50 Años	2	-	2	4	-	-
Entre 51 y 60 Años	1	-	2	-	-	-
Entre 61 y 70 Años	-	-	-	-	-	-
Más de 70 Años		-	-	-	-	-

ANTIGÜEDAD	TIPO DE CARGO					
	GERENTES Y EJECUTIVOS PRINCIPALES		PROFESIONALES Y TÉCNICOS		TRABAJADORES	
	HOMBRES	MUJERES	HOMBRES	MUJERES	HOMBRES	MUJERES
Menos de 3 Años	2	-	3	1	-	-
Entre 3 y 6 Años	-	-	-	1	-	-
Más de 6 y menos de 9 Años	-	-	3	-	-	-
Entre 9 y 12 Años	-	-	-	1	-	-
Más de 12 Años	1	-	-	1	-	-

FORMALIDAD LABORAL	CANTIDAD		PORCENTAJE DEL TOTAL DE TRABAJADORES	
	HOMBRES	MUJERES	HOMBRES	MUJERES
Contrato a plazo indefinido	9	4	69 %	31 %
Contrato a plazo fijo	-	-	-	-
Contrato por obra o faena	-	-	-	-
Servicios a honorarios	-	-	-	-

ADAPTABILIDAD LABORAL	CANTIDAD		PORCENTAJE DEL TOTAL DE TRABAJADORES	
	HOMBRES	MUJERES	HOMBRES	MUJERES
Jornada Ordinaria	9	4	69 %	31 %
Jornada a tiempo parcial	-	-	-	-
Pactos de adaptabilidad	-	-	-	-

BRECHA SALARIAL	TIPO DE CARGO					
	GERENTES Y EJECUTIVOS PRINCIPALES		PROFESIONALES Y TÉCNICOS		TRABAJADORES	
	HOMBRES	MUJERES	HOMBRES	MUJERES	HOMBRES	MUJERES
Media Brecha Salarial	N/A	N/A	91 %	-	N/A	N/A
Mediana Brecha Salarial	N/A	N/A	-	72 %	N/A	N/A

*Políticas para prevenir y gestionar el acoso laboral y sexual.

Canal de denuncia.

	CANTIDAD	
Personas que tuvieron capacitación	-	-
Denuncias recibidas Ley 20.005	-	-
Denuncias recibidas Ley 20.607	-	-

Seguridad laboral.

Tasa Accidentabilidad: 0

Tasa Fatalidad: 0

Tasa Enfermedad Profesional: 0

Promedio Días Perdidos: 0

Permiso postnatal padres.

Permiso de 5 días adicionales a los legales corresponden por nacimiento de hijo, permiso con goce de remuneración para padres.



o autopista
del itata
by globalvia



4. NUESTRA EMPRESA

4.1 ACTIVIDADES Y NEGOCIOS DE LA EMPRESA

ASPECTOS GENERALES

Las necesidades de mejoramiento de la infraestructura vial en la década de los 90, llevó a que el Gobierno (Ministerio de Obras Públicas) impulsara la participación del sector privado a través del mecanismo de concesiones en los procesos de inversión, mantención y explotación de grandes obras públicas.

El sector económico en el que se desenvuelven las concesiones de carreteras está delimitado principalmente a la ejecución, conservación y explotación del tramo en concesión; lo cual es compensado por el Ministerio de Obras Públicas a través de la recaudación de peajes o tarifas establecidas, así como otras compensaciones contempladas en el respectivo contrato de concesión.

En particular, la Sociedad Concesionaria Autopista del Itata S.A., constituida en 1995, luego de la adjudicación del respectivo contrato de concesión por el Ministerio de Obras Públicas, corresponde la ejecución, conservación y explotación de las obras del "Acceso Norte a Concepción" (Ruta 152) que conecta la ciudad de Concepción con la Ruta 5, en las cercanías de la ciudad de Chillán, Región del Bío Bío.

El proyecto desarrollado por Sociedad Concesionaria Autopista del Itata S.A. es una carretera de doble calzada que se construyó entre los años 1995 y 1998 por un trazado totalmente nuevo.

A este respecto, es posible destacar la ejecución de 75,1 kms. en doble calzada y un ramal colector bidireccional de 14,1 km., 7 enlaces, un puente mayor sobre el río Itata de 240 mts. de longitud, 82 pasos desnivelados y 255 obras de arte.

La Concesión cuenta además con tres áreas de peaje, Peaje lateral Nueva Aldea en el km 20, peaje troncal Agua Amarilla en km 60 y peaje lateral Rafael en el km 60,8. Todos los peajes son de cobro manual y la configuración del peaje troncal contempla ocho vías en total con cuatro de ellas reversibles. En diciembre del año 2019 entró en operación el Enlace Florida en el km 50,2 el que permite el ingreso y salida de la Autopista, desde la ruta O-390 hacia el poniente.

Adicionalmente, la Concesión posee un sistema de citófonos de emergencia instalados cada 3 kms. y un Área de Servicios Complementarios con estación de venta de combustible, emplazada en el centro de la carretera con acceso en ambos sentidos de circulación a la altura del km 65,5.

La obra pública fiscal "Acceso Norte a Concepción" respondió a una necesidad de la región por contar con una carretera de alto estándar de infraestructura que facilitara el transporte creciente de vehículos tanto livianos como pesados entre la ciudad de Concepción, zonas aledañas y el norte del país.

La demanda de la Autopista se produce principalmente con la actividad económica e intercambio comercial propio de los sectores forestal, agropecuario e industrial, muy activos en la zona.

ETAPA DE EXPLOTACIÓN DE LA CONCESIÓN

El 22 de junio de 1998 se otorgó la Puesta en Servicio Provisoria de la Totalidad de las Obras, encontrándose el Contrato actualmente en su etapa de explotación, y obtuvo la Puesta en Servicio Definitiva el 31 de diciembre del mismo año. La etapa de Explotación se extiende hasta el término de la Concesión, originalmente en abril del año 2023. No obstante, por aplicación de lo establecido en el Decreto Supremo MOP N°120 de 5 de julio de 2023, el plazo de la Concesión se extenderá desde el 1 de julio de 2023 hasta el 31 de marzo de 2025, sin solución de continuidad. En la presente Etapa de Explotación, las

actividades de la Sociedad se circunscriben a las labores de mantenimiento, conservación y explotación de la obra pública fiscal Acceso Norte a Concepción.

TRÁFICOS

Durante el ejercicio de enero a diciembre de 2023 se contabilizaron 6.502.134 de vehículos.

PEAJES

Con relación a los ingresos por peajes en el período anual que se reporta se recaudaron M\$34.087.574.

CONSERVACIÓN Y MANTENIMIENTO

La conservación y mantenimiento de las Obras de la Concesión se lleva adelante según lo establecido en el Contrato de Concesión y teniendo en cuenta los planes y programas desarrollados al efecto.

Entre otras labores ejecutadas, es posible destacar:

Reparación y conservación de pavimentos.

Conservación de obras de estructuras y obras de arte.

Limpieza y conservación de obras de saneamiento.

Limpieza de taludes.

Reparación y remplazo de señales verticales.

Reposición de defensas camineras, demarcaciones, etc.

Mantenimiento de equipamiento de la Concesión (ej. Instalaciones plazas de peaje, contadores estadísticos, citófonos S.O.S., etc.).

ASISTENCIA EN RUTA

En el contexto de lo establecido por el MOP en el Contrato de Concesión, la Sociedad otorga asistencia gratuita en ruta a los usuarios de las obras de la Concesión que se vean afectados por accidentes o incidentes con ocasión de su circulación vehicular. Se operan, asimismo, móviles de patrullaje y asistencia, grúas y ambulancias de primeros auxilios, conforme a las exigencias del Contrato de Concesión.

Las labores de asistencia para el caso de emergencias y accidentes de tránsito se llevan adelante bajo coordinación con Carabineros de Chile. Además, cuando fuere necesario, se actúa de manera conjunta con Bomberos y los servicios públicos de salud (SAMU).

ÁREA DE SERVICIOS COMPLEMENTARIOS

La Concesión posee un Área de Servicios Complementarios a la altura del km 65,5 que cuenta con estación de servicio para la venta de combustibles, tienda de conveniencia y baños a disposición del público.

Dichas instalaciones operan en virtud de contrato de subconcesión (Empresa Nacional de Energía Enx S.A., bajo la marca "Shell").

NUEVAS OBRAS E INVERSIONES

Durante el año 2023 no se concretaron nuevas inversiones en obras de mejoramiento, toda vez que no se adoptaron decisiones en tal sentido por el MOP.

PROPIEDADES E INSTALACIONES.

La Sociedad no es dueña de bienes inmuebles.

La titularidad de obras e instalaciones integrantes de la Concesión Acceso Norte a Concepción es del Estado de Chile, encontrándose éstas dentro de la competencia del Ministerio de Obras Públicas.

La Sociedad utiliza sus oficinas centrales en virtud de un contrato con Global Vía Infraestructuras Chile S.A. que le facilita el uso de esas instalaciones.

CERTIFICACIONES

Sociedad Concesionaria Autopista del Itata S.A. mantiene vigentes certificaciones de su Sistema Integrado de Gestión, según las normas ISO 9001 (Calidad), ISO 14001 (Gestión Ambiental) e ISO 45001 (Seguridad y Salud en el Trabajo).

SOSTENIBILIDAD

Como parte del Grupo Globalvia, la Sociedad Concesionaria Autopista del Itata S.A. mantiene un decidido y permanente compromiso con la sostenibilidad e innovación en el ámbito de todas sus actividades.

El Grupo dispone de un Plan Estratégico de Sostenibilidad – SustaiMobility 2024, una hoja de ruta que recoge nuestros principales compromisos y objetivos en material ESG. Los avances del plan son periódicamente monitorizados y comunicados al Consejo de Administración.

El grupo cuenta también con una matriz de riesgos de sostenibilidad y cambio climático, que identifica y resume los riesgos ESG a los que se enfrenta la organización. Así mismo, en 2022, elaboramos nuestro primer informe alineado con las recomendaciones del Task Force on Climate Related Financial Disclosures (TCFD), con el objetivo de fortalecer la gestión de riesgos climáticos y las estrategias de mitigación y adaptación al cambio climático.

Es por ello que el cambio climático es uno de los ejes vertebradores de nuestra estrategia de sostenibilidad, 2023 ha sido un año de consolidación de las medidas de compromiso con el clima, siendo una de las prioridades alcanzar nuestros objetivos de reducción de emisiones de gases de efecto invernadero a corto plazo y con base científica, que fueron validados por la iniciativa Science Based Targets Initiative (SBTi) en 2022.

El grupo Globalvia elabora de forma anual y conforme a la normativa española - Ley 11/2018 en materia de información no financiera y diversidad, un completo informe de Sostenibilidad que incluye información relevante de todas las compañías del Grupo.

La Sociedad Concesionaria, como parte del Grupo GLOBALVIA, participó de nuevo en 2023 en el índice de sostenibilidad GRESB, alcanzando una valoración de 93 puntos sobre 100, y obteniendo la máxima puntuación en la categoría ambiental.

RESPONSABILIDAD SOCIAL EMPRESARIAL

Entendemos la Responsabilidad Social como un compromiso sostenible que busca ser un motor de mejora para las comunidades en las que operamos. En este contexto, y al igual que en todos los activos de Globalvia en Chile, nuestras acciones de responsabilidad social corporativa han adquirido un nuevo enfoque durante el período actual, especialmente debido a los incendios forestales que han afectado la zona.

Este trabajo se ha centrado en proporcionar apoyo tangible, incluyendo suministros de primera necesidad y materiales de construcción, e incluso contribuyendo con la instalación de una casa prefabricada. Además, durante los días de emergencia, bajo estado de excepción constitucional, hemos implementado peajes liberados para las familias afectadas por los incendios forestales. Paralelamente, hemos mantenido una estrecha colaboración con instituciones como Bomberos y Carabineros.

Además de estas medidas de apoyo, hemos llevado a cabo actividades de voluntariado, como la limpieza de la playa en Colcura, reafirmando nuestro compromiso con el entorno comunitario.

Nuestra exitosa Campaña de Educación en Seguridad Vial, realizada en colaboración con Carabineros, sigue siendo una prioridad para nosotros. Durante el año 2023, ampliamos esta iniciativa para alcanzar a los alumnos de escuelas en las comunas de Penco y Florida.

Todas estas acciones y contribuciones se han realizado con el objetivo único de mantener viva, ahora más que nunca, la vocación social de Autopista del Itata.

PRINCIPALES PROVEEDORES Y CONTRATISTAS

A continuación, se indican los proveedores o contratistas que representaron el 10% o más de las adquisiciones de bienes y servicios contratados por la Sociedad durante el año 2023.

RUT	RAZÓN SOCIAL	CLP	%
76.024.565-8	GLOBAL VÍA INFRAESTRUCTURAS CHILE S.A.	\$1.502.946.683	17,6%
77.137.021-7	INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN ECOALFA SPA	\$1.138.394.893	13,3%
96.937.270-3	EULEN CHILE S.A.	\$1.048.380.359	12,3%

PRINCIPALES MARCAS UTILIZADAS POR LA SOCIEDAD.

En virtud de acuerdo con Global Vía Infraestructuras Chile S.A., la Sociedad utiliza la marca "Globalvia Autopista del Itata".

Adicionalmente, la Sociedad es titular de las siguientes marcas comerciales:

Concesionaria del Itata (en clase N° 42).

Autopista del Itata (en clase N° 41 y 42).

PATENTES

La Sociedad no cuenta con patentes registradas.

4.2 FACTORES DE RIESGO

Los riesgos más importantes que enfrenta el negocio de la explotación de la concesión de una carretera se deben principalmente a los flujos vehiculares. Dadas las características del contrato de concesión que exigen un giro único, es difícil limitar este riesgo, no obstante lo cual, los flujos vehiculares tienden a registrar evoluciones relativamente estables de un año a otro.

Es relevante considerar el tipo de variables que afectan el flujo vehicular. Entre éstas influye de manera importante la situación económica y nivel de desarrollo del país y, en especial, de la zona de influencia de la Concesión. Igualmente, la existencia de altos estándares en las obras de la carretera también puede

constituir un aliciente para un mayor número de viajes, pero al mismo tiempo, la estructura de peajes propia del sistema de concesiones como también los costos asociados son factores importantes que afectan el uso de la vía.

Respecto del elemento de riesgo relacionado con la necesidad de realizar obras adicionales a lo establecido inicialmente en el Contrato de Concesión, esta posibilidad debe circunscribirse a las limitaciones legales y contractuales aplicables. En este sentido, ya expiró la posibilidad del MOP, en cuanto a imponer a la Concesionaria la ejecución de obras adicionales; por lo que toda nueva inversión requerirá necesariamente de un acuerdo previo entre las partes del Contrato de Concesión respecto de su ejecución, así como de las compensaciones para la Sociedad asociadas a las mismas.

Por otra parte, las obras de la Concesión se encuentran cubiertas por un seguro de catástrofe que mitiga este tipo de riesgos.

4.3 POLÍTICAS DE INVERSIÓN Y FINANCIAMIENTO

Los ingresos son depositados en una cuenta corriente específicamente creada para estos efectos y son invertidos conforme a la política de inversiones de Tesorería y a las exigencias de los contratos de financiación.

4.4 OTROS ANTECEDENTES

Filiales y coligadas

Al 31 de diciembre de 2023, Sociedad Concesionaria Autopista del Itata S.A. no cuenta con filiales y coligadas o inversiones en otras sociedades.

Política de Dividendos

Durante el año 2023, Sociedad Concesionaria Autopista del Itata S.A. no tomó acuerdos en relación con política de reparto de dividendos.

Dividendos

En el ejercicio 2023 y en los 3 últimos años, la Sociedad ha distribuido los siguientes dividendos:

#	ACUERDO	FECHA	TIPO DE DIVIDENDO	MONTO TOTAL DEL DIVIDENDO	MONTO DEL DIVIDENDO POR ACCIÓN
1	Sesión Extraordinaria de Directorio	29/noviembre/2023	Provisorio	\$4.000.000.000.-	\$42.398,93155.-
2	Junta Extraordinaria de Accionistas	28/noviembre/2023	Definitivo Eventual	\$2.800.486.318.-	\$29.684,40692.-
3	Sesión Extraordinaria de Directorio	22/noviembre/2023	Provisorio	\$1.800.488.650.-	\$94.342.-
4	Sesión Extraordinaria de Directorio	23/diciembre/2022	Provisorio	\$4.800.000.000.-	\$50.878,71785.-
5	Junta Extraordinaria de Accionistas	03/noviembre/2022	Definitivo Eventual	\$8.160.704.855.-	\$86.501,29163.-
6	Sesión Extraordinaria de Directorio	02/noviembre/2022	Provisorio	\$5.500.000.000.-	\$58.298,53087.-
7	Junta Extraordinaria de Accionistas	24/diciembre/2021	Definitivo Eventual	\$5.050.836.911.-	\$53.537,52211.-
8	Junta Extraordinaria de Accionistas	27/octubre/2021	Definitivo Eventual	\$18.400.199.132.-	\$195.037,19586.-
9	Junta Extraordinaria de Accionistas	17/noviembre/2020	Definitivo Eventual	\$4.000.000.000.-	\$42.398,93155.-

Comentarios y proposiciones de accionistas

Al 31 de diciembre de 2023, Sociedad Concesionaria Autopista del Itata S.A. no cuenta con comentarios y proposiciones de accionistas.

4.5 HECHOS RELEVANTES

La Sociedad comunicó los siguientes Hechos Esenciales durante el año 2023:

18 de abril 2023

En sesión extraordinaria de directorio del día 14 de abril de 2023, se acordó convocar a Junta Ordinaria de Accionistas de la Sociedad para el día 28 de abril de 2023, a celebrarse a partir de las 10:30 horas, en Rosario Norte N°100, oficina 902-904, Las Condes; la cual tendrá por objeto conocer y pronunciarse sobre las siguientes materias:

1. Aprobación o rechazo de Memoria, Estados Financieros e Informe de empresa de auditoría externa
1. correspondientes al ejercicio comprendido entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de 2022.
2. Designación de empresa de auditoría externa para el ejercicio 2023.
3. Determinación del periódico en que se publicarán los avisos de citación.
4. Informe sobre operaciones relacionadas según lo establecido por la Ley de Sociedades Anónimas.
5. Renovación del Directorio de la Sociedad.
6. Otras materias de interés social y de competencia de la junta.

04 de mayo 2023

En Junta Ordinaria de Accionistas de la Sociedad celebrada el día 28 de abril de 2023, se adoptaron los siguientes acuerdos:

1. Se aprobó la Memoria Anual, Balance, Estados Financieros de la Sociedad y el informe de empresa de auditoría externa correspondientes al ejercicio comprendido entre el 1º de enero y el 31 de diciembre de 2022.
2. Se designó a Pricewaterhousecoopers Consultores, Auditores y Compañía Limitada, como empresa de auditoría externa para el ejercicio 2023.
3. Se aprobó que los avisos de citación de la Sociedad se publiquen en el periódico electrónico "El Mostrador" y, en el evento que este diario deje de existir o publicarse, en el Diario Oficial.
4. Se designó un nuevo Directorio para la Sociedad integrado por las siguientes personas:

#	TITULAR	SUPLENTE
1	Eduardo Escala Aguirre	Javier Pérez Fortea
2	Lucas Martínez Vuillier	Iñigo Alonso Hernández
3	Pablo Pajares Tarancón	Nuria Cortés Calvo
4	Javier Martín Rivals	Belén Castro Giménez
5	Jorge Rivas Abarca	Claudio Barros Castelblanco

5. Se aprobó la ratificación en calidad de dividendos definitivos con cargo a las utilidades según el ejercicio 2022, el Dividendo Provisorio N° 1 adoptado en acuerdo del Directorio en su sesión extraordinaria de 02 de noviembre de 2022, y el Dividendo Provisorio N° 2 adoptado en acuerdo del Directorio en su sesión extraordinaria de 23 de diciembre de 2022. INSCRIPCIÓN EN REGISTRO ESPECIAL DE ENTIDADES INFORMANTES N° 15, DE 2010 2

Adicionalmente, en sesión extraordinaria de Directorio efectuada una vez concluida la Junta Extraordinaria de Accionistas, se designó como Presidente del Directorio de la Sociedad a don EDUARDO ESCALA AGUIRRE.

25 de octubre 2023

El 24 de octubre de 2023 se publicó en el Diario Oficial el Decreto Supremo MOP N° 120 de 5 de julio de 2023 que "Modifica, por razones de interés público, las características de las obras y servicios que indica del contrato de concesión de la obra pública fiscal denominada 'Acceso Norte a Concepción'". En virtud de este Decreto, se extiende el plazo de la concesión, desde el 1 de julio de 2023 hasta el 31 de marzo de 2025, sin solución de continuidad, estableciéndose además la regulación de las tarifas de peaje a aplicarse durante este periodo.

4 de diciembre 2023

En Sesión Extraordinaria de Directorio de la Sociedad celebrada el día 22 de noviembre de 2023, se acordó aprobar la distribución de un dividendo provisorio n°1 por un monto de \$1.800.488.650.- con cargo a las utilidades del ejercicio 2023, el cual quedó disponible para pago a partir de ese mismo día.

6 de diciembre 2023

En Junta Extraordinaria de Accionistas de la Sociedad celebrada el día 28 de noviembre de 2023, convocada por los accionistas de la Sociedad omitiendo las formalidades de citación en conformidad a lo establecido en el artículo 60 de la Ley de Sociedades Anónimas, se acordó la distribución en dinero

de un dividendo definitivo eventual de \$2.800.486.318.- con cargo a las utilidades acumuladas de la Sociedad, disponible para pago a partir del día 30 de noviembre de 2023. Tendrán derecho a percibir el Dividendo los accionistas de la Sociedad que figuren inscritos en el Registro de Accionistas el quinto día hábil anterior a la fecha establecida para su pago.

6 de diciembre 2023

En Sesión Extraordinaria de Directorio de la Sociedad celebrada el día 29 de noviembre de 2023, se acordó aprobar la distribución de un dividendo provisorio n°2 por un monto de \$4.000.000.000.- con cargo a las utilidades del ejercicio 2023, el cual quedó disponible para pago a partir del 30 de noviembre de 2023.

4.6. HECHOS POSTERIORES

En el periodo comprendido entre el 1 de enero 2023 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros no han ocurrido otros hechos de carácter financiero contable que pueda afectar significativamente la presentación de los mismos.

5. DECLARACIÓN DE RESPONSABILIDAD

Los Directores y el Gerente General que suscriben esta Memoria por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2023 declaran bajo juramento que el contenido de ella es veraz conforme a la información que han tenido en su poder.



EDUARDO ESCALA AGUIRRE
PRESIDENTE DEL DIRECTORIO
RUT 6.539.201-1



JORGE RIVAS ABARCA
DIRECTOR
RUT 9.702.634-3



PABLO PAJARES TARANCÓN
DIRECTOR
RUT 27.934.924-5



MOISÉS VARGAS EYZAGUIRRE
GERENTE GENERAL
RUT 9.996.587-8



 **autopista
del itata**
by globalvia

MEMORIA ANUAL 2023

Sociedad Concesionaria
Autopista del Itata S.A.



SOCIEDAD CONCESIONARIA AUTOPISTA DEL ITATA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

Por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022

Contenido

Estados de Situación Financiera
Estado de Resultados Integrales
Estados de Cambios en el Patrimonio
Estados de Flujos de Efectivo
Notas a los Estados Financieros



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Santiago, 27 de marzo de 2024

Señores Accionistas y Directores
Sociedad Concesionaria Autopista del Itata S.A.

Opinión

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros de Sociedad Concesionaria Autopista del Itata S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2023 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y las correspondientes notas a los estados financieros.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Sociedad Concesionaria Autopista del Itata S.A. al 31 de diciembre de 2023, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo el año terminado en esa fecha de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera International emitidas por el Accounting Standards Board.

Base para la opinión

Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile. Nuestras responsabilidades de acuerdo a tales normas se describen posteriormente, en los párrafos bajo la sección “Responsabilidades del auditor por la auditoría de los estados financieros” del presente informe. De acuerdo a los requerimientos éticos pertinentes, para nuestra auditoría de los estados financieros se nos requiere ser independientes de Sociedad Concesionaria Autopista del Itata S.A. y cumplir con las demás responsabilidades éticas, de acuerdo a tales requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.

Otros asuntos

Los estados financieros de Sociedad Concesionaria Autopista del Itata S.A. por el año terminado al 31 de diciembre de 2022 fueron auditados por otros auditores, quienes emitieron una opinión sin salvedades sobre los mismos en su informe de fecha 29 de marzo de 2023.

Responsabilidades de la Administración por los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el International Accounting Standards Board. Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantención de un control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén exentos de representaciones incorrectas significativas, ya sea debido a fraude o error.



Santiago, 27 de marzo de 2024
Sociedad Concesionaria Autopista del Itata S.A.
2

Al preparar y presentar los estados financieros, se requiere que la Administración evalúe si existen hechos o circunstancias que, considerados como un todo, originen una duda sustancial acerca de la capacidad de Sociedad Concesionaria Autopista del Itata S.A. para continuar como una empresa en marcha en un futuro previsible.

Responsabilidades del auditor por la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros como un todo, están exentos de representaciones incorrectas significativas debido a fraude o error y para emitir un informe del auditor que incluya nuestra opinión. Una seguridad razonable, es un alto, pero no absoluto, nivel de seguridad y, por lo tanto, no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile siempre detectará una representación incorrecta significativa cuando exista. El riesgo de no detectar una representación incorrecta significativa debido a fraude es mayor que el riesgo de no detectar una representación incorrecta significativa debido a un error, ya que el fraude puede involucrar colusión, falsificación, omisiones intencionales, ocultamiento, representaciones inadecuadas o hacer caso omiso de los controles por parte de la Administración. Una representación incorrecta se considera significativa sí, individualmente, o de manera agregada, podría influir el juicio que un usuario razonable realiza en base a estos estados financieros.

Como parte de una auditoría realizada de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile nosotros:

- Ejercemos nuestro juicio profesional y mantenemos nuestro escepticismo profesional durante toda la auditoría.
- Identificamos y evaluamos los riesgos de representaciones incorrectas significativas de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error, diseñamos y realizamos procedimientos de auditoría en respuesta a tales riesgos. Tales procedimientos incluyen el examen, en base a pruebas, de la evidencia con respecto a los montos y revelaciones en los estados financieros.
- Obtenemos un entendimiento del control interno pertinente para una auditoría con el objeto de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero sin el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de Sociedad Concesionaria Autopista del Itata S.A. En consecuencia, no expresamos tal tipo de opinión.
- Evaluamos lo apropiados que son las políticas de contabilidad utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables significativas efectuadas por la Administración y evaluamos lo apropiado de la presentación general de los estados financieros.
- Concluimos si a nuestro juicio existen hechos o circunstancias que, considerados como un todo, originen una duda sustancial acerca de la capacidad de Sociedad Concesionaria Autopista del Itata S.A. para continuar como una empresa en marcha por un período de tiempo razonable.



Santiago, 27 de marzo de 2024
Sociedad Concesionaria Autopista del Itata S.A.
3

Se nos requiere comunicar a los responsables del Gobierno Corporativo, entre otros asuntos, la oportunidad y el alcance planificados de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa y debilidad importante del control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

DocuSigned by:

8BF1269D4E39419...
Álvaro Nieto Tassara
RUT: 10.897.795-7

PinewaterhouseCoopers

SOCIEDAD CONCESIONARIA AUTOPISTA DEL ITATA S.A.

Estados de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en miles de pesos – M\$)

ACTIVOS	Notas	31-12-23	31-12-22
	N°	M\$	M\$
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	14.910.458	6.583.429
Otros activos financieros	6	-	6.755.037
Otros activos no financieros	7	277.815	215.978
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	8	1.156.712	2.985.397
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	9	132	7.150.609
Total de activos corrientes		16.345.117	23.690.450
Activos no corrientes			
Activos intangibles distintos de la plusvalía		4.469	21.666
Propiedades, planta y equipo	10	39.870	69.346
Activos por derecho de uso	10.1	58.027	45.776
Activos por impuestos diferidos	17	187.624	-
Total de activos no corrientes		289.990	136.788
Total de activos		16.635.107	23.827.238

Las notas adjuntas números 1 a la 31 forman parte integral de estos estados financieros.

SOCIEDAD CONCESIONARIA AUTOPISTA DEL ITATA S.A.

Estados de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en miles de pesos – M\$)

PASIVOS Y PATRIMONIO	Notas	31-12-23	31-12-22
	N°	M\$	M\$
Pasivos corrientes			
Otros pasivos financieros	11	441	4.030
Pasivos por arrendamientos	12	48.541	21.724
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	13	3.531.935	1.148.036
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	9	201.042	43.924
Otras provisiones	14	261.623	210.838
Pasivos por impuestos	15	842.886	1.054.022
Otros pasivos no financieros	16	248.926	208.707
Total pasivos corrientes		5.135.394	2.691.281
Pasivos no corrientes			
Pasivos por arrendamientos	12	14.050	23.308
Pasivo por impuestos diferidos	17	-	814.393
Total pasivos no corrientes		14.050	837.701
Total de pasivos		5.149.444	3.528.982
Patrimonio			
Capital	18	8.530.410	17.497.770
Resultados acumuladas		2.955.253	2.800.486
Total patrimonio		11.485.663	20.298.256
Total pasivos y patrimonio		16.635.107	23.827.238

Las notas adjuntas números 1 a la 31 forman parte integral de estos estados financieros.

SOCIEDAD CONCESIONARIA AUTOPISTA DEL ITATA S.A.

Estados de Resultados Integrales por Naturaleza
Por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en miles de pesos – M\$)

Estado de Resultados		01-01-23	01-01-22
Ganancias (Pérdidas)		31-12-23	31-12-22
	Notas	M\$	M\$
Ingresos de actividades ordinarias	19	18.962.984	21.180.410
Otros ingresos	20	1.864.487	275.314
Gastos por beneficios a los empleados	21	(441.230)	(428.266)
Gasto por depreciación y amortización	10	(115.747)	(137.353)
Pérdidas por deterioro de valor	6 y 8	(7.605)	(12.598)
Otros gastos, por naturaleza	22	(8.529.233)	(5.682.099)
Ingresos financieros	23	1.058.960	924.120
Costos financieros	24	(26.147)	(28.687)
Resultados por unidades de reajuste	25	271.705	373.893
Ganancia antes de impuestos		13.038.174	16.464.734
Impuestos a las ganancias	17	(4.282.457)	(3.364.248)
Ganancia del ejercicio		8.755.717	13.100.486
Estado del resultado integral		01-01-23	01-01-22
		31-12-23	31-12-22
		M\$	M\$
Ganancia		8.755.717	13.100.486
Otro resultado integral		-	-
Resultado integral total		8.755.717	13.100.486

Las notas adjuntas números 1 a la 31 forman parte integral de estos estados financieros.

SOCIEDAD CONCESIONARIA AUTOPISTA DEL ITATA S.A.

Estados de Cambios en el Patrimonio
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en miles de pesos – M\$)

	Notas	Capital M\$	Resultados acumulados M\$	Patrimonio Total M\$
Saldo Inicial Período Actual 01-01-2023		17.497.770	2.800.486	20.298.256
Cambios en patrimonio				
Disminución de capital	18.a	(8.967.360)		(8.967.360)
Dividendos			(8.600.950)	(8.600.950)
Ganancia		-	8.755.717	8.755.717
Total de cambios en Patrimonio		(8.967.360)	154.767	(8.812.593)
Saldo final Período Actual 31-12-2023	18	8.530.410	2.955.253	11.485.663

	Notas	Capital M\$	Resultados acumulados M\$	Patrimonio Total M\$
Saldo Inicial Período Anterior 01-01-2022		17.497.770	8.160.705	25.658.475
Cambios en patrimonio				
Resultado integral				
Ganancia		-	13.100.486	13.100.486
Dividendos	18.d	-	(18.460.705)	(18.460.705)
Total de cambios en Patrimonio		-	(5.360.219)	(5.360.219)
Saldo final Período Anterior 31-12-2022	18	17.497.770	2.800.486	20.298.256

Las notas adjuntas números 1 a la 31 forman parte integral de estos estados financieros.

SOCIEDAD CONCESIONARIA AUTOPISTA DEL ITATA S.A.

Estados de Flujos de Efectivo Método Directo Por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022 (Cifras en miles de pesos – M\$)

	Notas N°	01-01-23 31-12-23 M\$	01-01-22 31-12-22 M\$
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		27.229.115	39.509.080
Otros cobros por actividades de operación		9.733.322	10.789.847
Clases de pagos			
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		(5.402.734)	(4.627.357)
Pagos a y por cuenta de los empleados		(421.290)	(360.156)
Otros pagos por actividades de operación		(143.856)	(126.660)
Intereses pagados Financieros		(23.438)	(18.137)
Intereses recibidos		883.316	857.317
Impuesto a las ganancias pagados		(11.023.192)	(13.627.466)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación		20.831.243	32.396.468
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión			
Compras de propiedades, planta y equipo		(37.602)	(54.639)
Compras de activos intangibles distintos de la plusvalía		-	(17.964)
Préstamos a entidades relacionadas	9	(3.500.000)	(7.000.000)
Compras de otros activos a largo plazo		(2.265.452)	(885.429)
Flujos de efectivo neto procedentes de (utilizados en) actividades de inversión		(5.803.054)	(7.958.032)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación			
Pagos de pasivos por arrendamientos	5	(41.525)	(38.396)
Pagos de dividendos	18.d	(6.800.563)	(20.640.848)
Préstamos recibidos de entidades relacionadas	5	168.827	-
Otras entradas (salidas) de efectivo		(27.899)	(74.528)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación		(6.701.160)	(20.753.772)
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio		8.327.029	3.684.664
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo		8.327.029	3.684.664
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del ejercicio	5	6.583.429	2.898.765
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	5	14.910.458	6.583.429

Las notas adjuntas números 1 a la 31 forman parte integral de estos estados financieros.

SOCIEDAD CONCESIONARIA AUTOPISTA DEL ITATA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Contenido	Página
1. INFORMACIÓN GENERAL	8
2. DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO	8
3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS.....	10
4. GESTIÓN DEL RIESGO	20
5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	22
6. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES Y NO CORRIENTES	24
7. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES Y NO CORRIENTES	24
8. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	25
9. CUENTAS POR COBRAR, PAGAR Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS	26
10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	27
10.1 ACTIVOS POR DERECHO DE USO	29
11. OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES	30
12. PASIVOS POR ARRENDAMIENTO CORRIENTES Y NO CORRIENTES.....	30
13. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	31
14. OTRAS PROVISIONES.....	31
15. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	32
16. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS, CORRIENTES Y NO CORRIENTES....	32
17. IMPUESTOS A LAS GANANCIAS E IMPUESTOS DIFERIDOS	33
18. PATRIMONIO	34
19. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.....	36
20. OTROS INGRESOS POR NATURALEZA.....	36
21. GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	36
22. OTROS GASTOS POR NATURALEZA	37
23. INGRESOS FINANCIEROS	37
24. COSTOS FINANCIEROS.....	37
25. RESULTADOS POR UNIDADES DE REAJUSTE	38
26. MONEDA.....	39
27. COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS.....	40
28. MEDIO AMBIENTE	41
29. RECAUDACIÓN POR COBRO DE TARIFAS	43
30. CAUCIONES OBTENIDAS DE TERCEROS.....	43
31. HECHOS POSTERIORES	43

SOCIEDAD CONCESIONARIA AUTOPISTA DEL ITATA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en miles de pesos M\$)

1. INFORMACIÓN GENERAL

Sociedad Concesionaria Autopista del Itata S.A. (en adelante la “Sociedad”) es una empresa prestadora de servicios de obras públicas que opera el “Acceso Norte a Concepción”. Su domicilio legal es Rosario Norte 100 oficina 902, Las Condes, Santiago de Chile y su Rol Único Tributario es 96.751.030-0.

La Sociedad fue constituida por escritura pública de fecha 6 de abril de 1995, otorgada ante el Notario Público don Álvaro Bianchi Rosas, bajo el nombre de Concesionaria Tribasa Inela S.A.

En escritura pública de fecha 15 de diciembre de 2000, otorgada ante notario público don Álvaro Bianchi Rosas, se procedió a cambiar el nombre de la Sociedad por Sociedad Concesionaria Autopista del Itata S.A., cuyo extracto se inscribió a Fs. 33.341 N.º 26.645 en el Registro de Comercio de Santiago del año 2000 y se publicó en el Diario Oficial del 21 de diciembre de 2000.

La Sociedad se encuentra inscrita en el Registro de Valores con fecha 22 de noviembre de 1995, con el Nro.545, por lo que está bajo la fiscalización de la Comisión para el Mercado Financiero.

Con la entrada en vigor de la Ley 20.382 de octubre de 2009, se procedió a cancelar su inscripción Nro. 545 en el Registro de Valores y pasó a formar parte del Registro de Entidades Informantes.

La Sociedad Concesionaria Autopista del Itata S.A. tiene por objeto social el diseño, la construcción, mantención explotación y operación por concesión de la obra pública fiscal, denominada “Ruta 152, Acceso Norte a Concepción”, así como la prestación de los servicios complementarios propuestos en la oferta con la condición de que sean autorizados por Ministerio de Obras Públicas (en adelante “MOP”).

2. DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO

La Sociedad es concesionaria de la autopista “Ruta 152 Acceso Norte a Concepción”, desde el 6 de enero de 1995, cuyo concedente es el Ministerio de Obras Públicas (MOP). En virtud de este acuerdo el MOP otorga el derecho al operador de cobrar a los usuarios del servicio público, estableciendo un derecho incondicional de cobro directo al MOP cuando los importes provenientes de los usuarios son menores al ingreso mínimo garantizado. Con fecha 18 de abril de 1995 se efectúa la publicación de la concesión en el Diario Oficial N.º 35.145.

El plazo de la concesión original era de 27 años, durante el año 1997 dicho período fue extendido. La puesta en servicio provisoria de la carretera, fue en junio de 1998, y la puesta en servicio definitiva fue el 31 de diciembre de 1998. Finalmente, la Sociedad poseía un derecho a explotar la obra por el período de concesión total correspondiente a 28 años, lo que implica una fecha de término de la concesión para el 12 de abril de 2023.

Sociedad Concesionaria Autopista del Itata S.A. fue constituida de acuerdo con lo establecido en las Bases de Licitación. La Sociedad está facultada para construir, conservar y explotar las obras indicadas en las Bases de Licitación en la forma, modo y plazos señalados en dichos instrumentos. Además, efectuará el cobro de peajes de acuerdo con lo establecido en éstas, en la forma, modo y plazos señalados en dichos instrumentos. También efectuará el cobro de peajes de acuerdo con lo establecido en las Bases de Licitación y a las ofertas presentadas por el licitante

El concesionario adoptará el sistema de cobro por derecho de paso y explotará las siguientes plazas de peaje:

- Plaza de Peaje Agua Amarilla.
- Plaza de Peaje Florida.
- Plaza de Peaje Rafael.
- Plaza de Peaje Nueva Aldea.

Las tarifas máximas por sentido de cobro en estas plazas de peaje vigentes al 31 de diciembre de 2023 son las siguientes:

	<u>AGUA AMARILLA</u>	<u>FLORIDA</u>	<u>RAFAEL</u>	<u>NUEVA ALDEA</u>
	\$	\$	\$	\$
CATEGORIA				
1. Motos y Motonetas	2.000	640	1.000	600
2. Autos	3.900	1.248	2.000	1.100
3. Camionetas	3.900	1.248	2.000	1.100
4. Camiones de dos ejes	8.600	2.752	4.300	2.500
5. Camiones de 3 o más ejes	16.400	5.248	8.200	4.700
6. Buses de dos ejes	8.600	2.752	4.300	2.500
7. Buses de más de dos ejes	11.700	3.744	5.900	3.300
8. Autos y camionetas con remolque	5.900	1.888	2.900	1.700

De acuerdo con lo indicado en las Bases de Licitación en su punto I.6.57.4., las tarifas máximas señaladas en los Artículos I.6.57.2 y I.6.57.3 se podrán reajustar cada seis meses de acuerdo con la variación del IPC publicado por el INE o al momento en que dicha variación sea igual o superior a un 15% desde el último reajuste de tarifas.

Cada tres años el concesionario podrá solicitar, de manera justificada, una revisión del sistema de reajuste de las tarifas máximas, lo cual, podrá ser aceptado o rechazado por el Ministerio de Obras Públicas, con consulta al Ministerio de Hacienda.

Con fecha 14 de junio de 2022, la Dirección General de Concesiones de Obras Públicas, del Ministerio de Obras Públicas (MOP) y la Sociedad suscribieron el denominado “Convenio Ad-Referéndum N°3, se estableció que a partir del 1 de julio de 2022 y durante todo el plazo de la concesión “Acceso Norte a Concepción”, la Sociedad no aplicará el reajuste de las tarifas máximas (peajes) de acuerdo a la variación del IPC contemplado en el artículo I.6.57.4 de las Bases de Licitación del Contrato de Concesión. Asimismo, en dicho Convenio Ad-Referéndum N°3 se reguló el mecanismo de compensación para la Sociedad por el efecto de la no aplicación de la fórmula de reajuste de tarifas que se registrará en una “Cuenta de Ingresos” (GG ANC N° 012/2022 de fecha 17 de junio de 2022).

Se acordó que, a contar del 13 de abril de 2023, se extenderá el plazo de la concesión hasta el último día del mes siguiente a aquel en que el saldo acumulado y actualizado de la Cuenta de Ingresos sea cero o positivo, sin embargo, el MOP podrá optar por no otorgar el aumento del plazo señalado, y en subsidio efectuar un pago directo para compensar la totalidad del saldo negativo de la Cuenta de Ingresos que se registre al 12 de abril de 2023 (Ver Nota 31).

Con fecha 24 de mayo de 2023 el saldo acumulado y actualizado de la Cuenta de Ingresos indicada en el convenio Ad-Referéndum N°3 fue cero, por lo que el plazo de la concesión se extiende hasta el día 30 de junio de 2023. Los ingresos percibidos a partir del 25 de mayo de 2023 y hasta el término del plazo de la extensión de la concesión se deberán pagar al MOP en los plazos indicados en el convenio.

Con fecha 15 de mayo de 2023 se extiende el plazo de la concesión, conforme lo regulado en la Resolución DGC N° 0046/2023, a contar del 1 de julio de 2023 rige el mecanismo de Coparticipación del Estado en los ingresos de explotación con el 60% de los ingresos para la concesionaria y el 40% de los ingresos para el MOP hasta el mes de marzo 2024, a partir del mes de abril 2024 rige el mecanismo de Coparticipación del Estado en los ingresos de explotación con el 50% de los ingresos para la concesionaria y el 50% de los ingresos para el MOP hasta marzo 2025.

3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

3.1 Principios contables

Estos estados financieros reflejan fielmente la situación financiera de la Sociedad al 31 de diciembre de 2023 y 2022, los estados de resultados integrales, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por los ejercicios terminados en dichas fechas.

La Sociedad cumple con todas las condiciones legales a las que está sujeta, presenta condiciones de operación normal en cada ámbito en el que se desarrollan sus actividades, sus proyecciones muestran una operación rentable y tiene capacidad de acceder al sistema financiero para financiar sus operaciones, lo que a juicio de la Administración determina su capacidad de continuar como empresa en marcha, según lo establecen las normas contables bajo las que se emiten estos estados financieros.

El Directorio de la Sociedad ha autorizado la emisión de los presentes estados financieros en su sesión de fecha 27 de marzo de 2024

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

a. Bases de preparación

Los Estados Financieros de la Sociedad por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022, se presentan en miles de pesos chilenos y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB) vigentes al 31 de diciembre de 2023 aplicadas en forma íntegra y sin reserva en los ejercicios presentados.

b. Estimaciones y juicios contables.

Las principales estimaciones y juicios se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se creen razonables bajo las circunstancias.

A continuación, se explican las estimaciones y juicios a considerar en los activos y pasivos dentro del ejercicio financiero siguiente:

- Se estima el valor del deterioro de acuerdo con las políticas, metodología y bases para cálculo definidos por la matriz, de acuerdo con lo definido en NIIF 9.
- Para efectos de la provisión de indemnización a los empleados, al término de la concesión se estima el valor corriente de la obligación implícita de acuerdo con IAS 36.

c. Período contable

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes periodos:

- Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2023 y 2022.
- Estados de Resultados Integrales por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022.
- Estados de Cambios en el Patrimonio por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022.
- Estados de Flujos de Efectivo, por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

d. Moneda funcional y de presentación

La moneda de presentación de los estados financieros separados es el peso chileno, que también es su moneda funcional, por ser ésta la moneda utilizada en el ambiente económico principal en que ella funciona, de acuerdo con lo señalado por la NIC 21.

Las transacciones distintas a las que se realizan en la moneda funcional de la Sociedad se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Los activos y pasivos monetarios expresados en monedas distintas a la funcional se volverán a convertir a las tasas de cambio de cierre. Las ganancias y pérdidas por la reconversión se incluyen en las utilidades o pérdidas netas del período dentro de resultados por unidades de reajuste.

e. Bases de conversión

Los activos y pasivos en dólares, euros y en unidades de fomento han sido traducidos a pesos chilenos a los tipos de cambio observados a la fecha de cierre de los estados financieros, de acuerdo con el siguiente detalle:

Tipo de moneda	31-12-23	31-12-22
	\$	\$
Dólar Observado	877,12	855,86
Euros	970,05	915,95
Unidades de fomento	36.789,36	35.110,98

f. Propiedades, planta y equipo

Los bienes de Propiedades, planta y equipo son registrados al costo de adquisición, menos su depreciación acumulada y pérdidas por deterioro de valor. El costo histórico incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del bien.

Los costos posteriores se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos del activo fijo vayan a fluir a la Sociedad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituido se da de baja contablemente. El resto de las reparaciones y mantenciones se cargan en el resultado del ejercicio en el que se incurre.

g. Depreciación

El método de depreciación aplicado por la Sociedad refleja el patrón al cual se espera que los activos sean utilizados por la entidad durante el período en que éstos generen beneficios económicos, considerando el plazo remanente de concesión. El método de depreciación es lineal correspondiendo al valor menor entre

los años en que se espera el bien pueda ser utilizado en la Sociedad o los años restantes de concesión, salvo en los casos en que los activos sean susceptibles de ser enajenados al término de la concesión, donde se utilizará la vida útil normal de estos.

	Vida útil (Años)
Sistema de apoyo en carretera	2 – 5
Muebles	2 – 9
Equipamiento de tecnologías de la información	2 – 5
Otras Propiedades, Planta y Equipos	2 – 2

En el caso que, al finalizar la concesión, existieran bienes susceptibles de ser enajenados (la Ley de Concesiones aplicable a este contrato, señala en el artículo 15, que los bienes y derechos que a cualquier título queden afecto a la concesión, al finalizar la concesión pasaran a dominio fiscal) el resultado extraordinario por dicha operación se reconocerá en dicho ejercicio, esto basado principalmente en las siguientes consideraciones:

- La limitación a la enajenación, que implica la evaluación de cuales bienes pasan a los dominios fiscales y cuáles no, se producirá al final de la concesión.
- Lo inmaterial de los montos involucrados.
- La constante variación de dicho valor hasta el momento real de enajenación del activo.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de estos activos se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se registran en el estado de resultados.

h. Activos y pasivos financieros corrientes y no corrientes

Instrumentos financieros

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos de los activos y pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados) son agregados o deducidos del valor razonable de los activos financieros y pasivos financieros, según sea apropiado, en el reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados son reconocidos inmediatamente en resultados.

Activos financieros

Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas en la fecha de la transacción. Las compras o ventas regulares son compras o ventas de activos financieros que requieren la entrega de los activos dentro de los plazos establecidos por las regulaciones o convenciones del mercado. Todos los activos financieros son posteriormente medidos ya sea, a su costo amortizado o a valor razonable, dependiendo de la clasificación del activo financiero.

Clasificación de activos financieros

De acuerdo con la NIIF 9, la Sociedad clasifica sus Instrumentos financieros en las categorías utilizadas para efectos de su gestión y valorización: i) A valor razonable con cambio en resultados, ii) A valor razonable con cambios en patrimonio y, iii) A costo amortizado. La Administración determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento inicial.

i) Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados

Los instrumentos financieros a valor razonable con cambio en resultados son activos financieros adquiridos con el objeto de obtener beneficios de corto plazo, de las variaciones que experimenten sus precios. Dentro de esta agrupación se encuentran títulos de renta fija y variable, tanto de la cartera propia como de la cartera intermediada, además de los instrumentos financieros derivados.

ii) Activos financieros a valor razonable con cambios en patrimonio

Los activos clasificados en esta categoría corresponden a Instrumentos de patrimonio, adquiridos y mantenidos sin el ánimo de ser negociados en el corto plazo. Estos instrumentos son valorados a su valor razonable y los cambios en dicho valor son reconocidos con cargo o abono a cuentas patrimoniales.

iii) Activos financieros a costo amortizado

Los instrumentos financieros a costo amortizado son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables, valorizados a su costo amortizado. Se incluye en este rubro, los depósitos a plazo fijo garantizados y otros depósitos de la cartera propia.

Baja en cuentas de activos financieros

La Sociedad da de baja un activo financiero solamente cuando los derechos contractuales sobre los flujos de caja del activo expiran, o cuando transfiere sustancialmente todos los riesgos y beneficios de propiedad de un activo a un tercero. Si la Sociedad no transfiere y retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios de propiedad y continúa controlando el activo transferido, la Sociedad reconoce su interés retenido en el activo y un pasivo asociado por los montos que podría tener que pagar. Si la Sociedad retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad de un activo transferido, la Sociedad recibidos.

Cuando se da de baja un activo financiero a costo amortizado, la diferencia entre el valor libros del activo y la suma de la consideración recibida o por recibir se reconoce en el estado de resultados integrales.

Pasivos financieros

Los pasivos financieros son medidos a costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectivo o a valor razonable con cambios en resultados.

Un pasivo financiero es clasificado para ser medido a valor razonable con cambios en resultados cuando es un pasivo financiero ya sea mantenido para negociación o designado a valor razonable con cambios en resultados. La Sociedad no ha clasificado pasivos financieros para ser medidos a valor razonable con cambios en resultados.

Aquellos pasivos financieros que no sean medidos a valor razonable con cambios en resultados son medidos a costo amortizado. Los valores libros de pasivos financieros que son medidos a costo amortizado son

determinados usando el método de la tasa de interés efectiva. Los gastos por intereses que no sean capitalizados como parte del costo de un activo son incluidos en el estado de resultados integrales en el rubro “costos financieros”.

El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de imputación del gasto financiero a lo largo del ejercicio relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por pagar (incluyendo todas las comisiones y puntos de interés pagados o recibidos que integren la tasa de interés efectiva, así como los costos de transacción y cualquier otra prima o descuento) estimados a lo largo de la vida esperada del pasivo financiero o, cuando sea adecuado, en un ejercicio más corto con el valor neto en libros del pasivo financiero.

Baja en cuentas de pasivos financieros

La Sociedad da de baja los pasivos financieros si, y solo si, las obligaciones de la Sociedad se cumplen, cancelan o han expirado. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconoce, incluyendo cualquier activo transferido diferente del efectivo o pasivo asumido, se reconoce en resultados.

i. Deterioro del valor de los activos

A lo largo del ejercicio y fundamentalmente en la fecha de cierre de este, se evalúa si existe algún indicio de que algún activo hubiera podido sufrir deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del monto recuperable de dicho activo para determinar, en su caso, el monto del deterioro, de acuerdo con los siguientes procedimientos según sea el caso:

Activos no financieros

El valor en libros de los activos no financieros de la Sociedad, excluyendo propiedades de inversión e impuestos diferidos, es revisado en cada fecha de balance para determinar si existe algún indicio de deterioro. Si existen tales indicios entonces se estima el importe recuperable del activo.

El importe recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es el valor mayor entre su valor en uso y su valor razonable, menos los costos de venta. Para determinar el valor en uso, se descuentan los flujos de efectivo futuros estimados a su valor presente usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleja las evaluaciones actuales del mercado sobre el valor temporal del dinero y los riesgos específicos que puede tener en el activo. Para propósitos de evaluación del deterioro, los activos son agrupados en el grupo más pequeño de activos que generan entradas de flujos de efectivo provenientes del uso continuo, los que son independientes de los flujos de entrada de efectivo de otros activos o grupos de activos (la “unidad generadora de efectivo”).

Se reconoce una pérdida por deterioro, si el valor en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en resultados. Las pérdidas por deterioro reconocidas en relación con las unidades generadoras de efectivo son asignadas primero, para reducir el valor en libros de cualquier plusvalía asignada en las unidades y para luego reducir el valor en libros de otros activos en la unidad (grupos de unidades) sobre una base de prorrateo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en períodos anteriores son evaluadas en cada fecha de balance en búsqueda de cualquier indicio de que la pérdida haya disminuido o haya desaparecido. Una pérdida por deterioro se reversa si ha ocurrido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el importe recuperable. Una pérdida por deterioro se reversa sólo en la medida que el valor en libros del activo no

exceda el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación o amortización, si no hubiese sido reconocida ninguna pérdida por deterioro, al 31 de diciembre de 2023 la Sociedad ha reconocido pérdidas por este concepto (Ver en nota 6 y 8).

j. Otros activos financieros corrientes

De conformidad con IFRIC 12 (Acuerdos de Concesión de Servicios) la Sociedad reconoce un activo financiero por la inversión en obra realizada, debido a que de acuerdo con el contrato de concesión descrito en Nota 2, la Sociedad tiene sus ingresos garantizados según el “mecanismo de ingresos mínimos totales garantizados”.

IFRIC 12 aplica cuando la Administración (en el caso de Chile el Ministerio de Obras Públicas, “MOP”) establece contratos de servicios para atraer al sector privado (“Operadores”) para construir, operar, mantener y financiar infraestructura de servicios públicos por un período específico, donde los operadores son pagados por sus servicios a lo largo del período del acuerdo (contrato). El contrato regula el estándar, mecanismos de ajustes de precios y acuerdos para arbitrar conflictos.

Bajo IFRIC 12 el operador (Sociedad Concesionaria) puede prestar dos tipos de servicios para proveer un servicio público: construir infraestructura (“Servicio de Construcción”) y operar y mantener la infraestructura (“Servicio de Operación”).

En el caso del reconocimiento del activo financiero, este se realiza sujeto a la existencia de un derecho contractual incondicional a recibir pagos u otro activo financiero del MOP por el servicio de construcción y/o de explotación. El pago contractualmente garantizado debe ser un monto específico y determinable.

El activo financiero se extinguirá por medio de los pagos garantizados recibidos directamente del MOP, o de los usuarios vía cobro de peajes.

El contrato de concesión de la Sociedad fue calificado como un activo financiero en virtud que el valor descontado de los flujos de caja de la concesión establecidos en el plan económico financiero de la Sociedad concluyó que el servicio de construcción fue íntegramente garantizado por la entidad concedente (MOP).

Este activo financiero se reconoció por el valor razonable de los servicios de construcción o mejoras prestados. De acuerdo con el método del costo amortizado se imputan a los resultados los ingresos correspondientes según el tipo de interés efectivo resultante de las previsiones de los flujos de cobros y pagos de la concesión. Por la prestación de servicios de mantenimiento o de explotación, los ingresos y gastos se imputan de acuerdo con la NIIF 15 (“Ingresos procedentes de contratos con clientes”).

k. Provisiones

Las obligaciones existentes a la fecha del balance, surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales para la Compañía cuyo importe y momento de cancelación son indeterminados se registran como provisiones por el valor actual del importe más probable que se estima que la Compañía tendrá que desembolsar para cancelar la obligación.

Las provisiones son reestimadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre contable.

I. Impuesto a las ganancias

La Sociedad determina la base imponible y calcula su impuesto a la renta de acuerdo con las disposiciones legales vigentes en cada período que corresponde a una tasa del 27% para los ejercicios 2023 y 2022.

Los impuestos diferidos originados por diferencias temporarias y otros eventos que crean diferencias entre la base contable y tributaria de activos y pasivos se registran de acuerdo con las normas establecidas en la NIC 12 “Impuesto a las ganancias”.

Las diferencias entre el valor contable de los activos y pasivos, y su base fiscal generan los saldos de impuestos diferidos de activo o de pasivo que se calculan utilizando las tasas fiscales que se espera que estén en vigor cuando los activos y pasivos se realicen.

Las variaciones producidas en el período en los impuestos diferidos de activo o pasivo se registran en la cuenta de resultado del estado de resultados integrales o directamente en las cuentas de patrimonio del estado de situación financiera, según corresponda.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen únicamente cuando se espera disponer de utilidades tributarias futuras suficientes para recuperar las deducciones por diferencias temporarias.

m. Capital

Las acciones suscritas y pagadas se consideran capital y se registran en el patrimonio.

La política de gestión de capital tiene como objetivo el cumplimiento de lo dispuesto en el contrato de concesión. Las Bases de Licitación restringieron el capital suscrito al momento de la constitución de la Sociedad, el que fue debidamente acreditado a la Inspección Fiscal.

Durante la etapa de explotación de la concesión, la Sociedad Concesionaria puede reducir el capital de esta, con autorización del MOP. El director general de Obras Públicas podrá autorizar dicha disminución siempre que ello no afecte al correcto funcionamiento de la concesión.

n. Reconocimiento de ingresos

Se registran los ingresos que surgen de todas las operaciones normales y otros eventos a su valor razonable del pago recibido o por cobrar considerando términos de pago, rebajas y notas de crédito.

- i. **Ingresos de actividades ordinarias** - Los ingresos por servicio de operación y mantenimiento se reconoce cuando se satisfacen las obligaciones de desempeño mediante la prestación de servicios al valor de la contraprestación a la que la Sociedad espera tener derecho considerando un margen de utilidad sobre costos operacionales e incluye cuando procede, compensaciones extraordinarias. Lo indicado en este párrafo estuvo vigente hasta el término del plazo original de la concesión, 12 de abril de 2023.

A contar del 13 de abril de 2023, por aplicación del Convenio Ad-Referéndum N° 3, los ingresos percibidos desde el día indicado se contabilizarán en la Cuenta de Ingresos con signo positivo. Los ingresos percibidos desde el 25 de mayo de 2023 y hasta el 30 de junio de 2023, dio como resultado un saldo acumulado y actualizado positivo, por lo que fue devuelto por la Sociedad al MOP, en la forma indicada en el citado Convenio.

Con fecha 1 de julio de 2023, se extiende el plazo de la concesión, conforme lo regulado en la Resolución DGC N° 0046/2023 de 15 de mayo de 2023, que modifica por razones de interés público y urgencias, las características de las obras y servicios del contrato de concesión de la obra pública fiscal denominada “Acceso Norte a Concepción”, rige el mecanismo de Coparticipación del Estado en los ingresos de explotación, correspondiente a un 60% para la concesión y un 40% para el MOP. El porcentaje de los peajes recaudados en cada mes calendario que corresponden a la concesión, serán reconocidos como ingresos ordinarios.

El plazo de la concesión se extenderá hasta el 31 de marzo de 2025.

- ii. **Ingresos financieros** - Los ingresos por intereses se reconocen usando el método de tasa de interés efectivo. Cuando una cuenta a cobrar sufre pérdida por deterioro del valor, la Sociedad reduce el importe en libros a su importe recuperable, descontando los flujos futuros de efectivo estimados a la tasa de interés efectiva del instrumento, y continúa llevando el descuento como menos ingreso por intereses. Los ingresos por intereses de préstamos que hayan sufrido pérdidas por deterioro del valor se reconocen utilizando el método de tasa de interés efectiva.

o. Clasificación de saldos en corriente y no corriente

En el estado de situación financiera adjunto los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corriente aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corriente los de vencimiento superior a dicho período.

p. Estado de flujos de efectivo

Bajo el concepto de efectivo y efectivo equivalente se incluyen los saldos de caja y de cuentas corrientes sin restricciones.

Para efectos de preparación del Estado de flujos de efectivo, la Sociedad ha definido las siguientes consideraciones:

- i. Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.
- ii. Actividades de inversión: corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- iii. Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

q. Arrendamientos

La Sociedad como arrendatario

La Sociedad evalúa si un contrato es o contiene un arrendamiento, al inicio del contrato. La Sociedad reconoce un activo por derecho de uso y un correspondiente pasivo por arrendamiento con respecto a todos los acuerdos de arrendamiento en los cuales es el arrendatario, excepto por arrendamientos de corto plazo (definidos como un arrendamiento con un plazo de arriendo de 12 meses o menos) y arrendamientos de activos de bajo valor (tales como tabletas y computadores personales, pequeños ítems de muebles y útiles y teléfonos). Para estos arrendamientos, la Sociedad reconoce los pagos de arrendamiento como un costo operacional sobre una base lineal durante el plazo del arrendamiento a menos que otra base sistemática sea

más representativa del patrón de tiempo en el cual los beneficios económicos de los activos arrendados son consumidos.

El pasivo por arrendamiento es inicialmente medido al valor presente de los pagos por arrendamiento que no han sido pagados a la fecha de comienzo, descontados usando la tasa implícita en el arrendamiento. Si esta tasa no puede determinarse fácilmente, la Sociedad utiliza la tasa incremental por préstamos.

Los pagos por arrendamiento incluidos en la medición del pasivo por arrendamiento incluyen:

- pagos fijos (incluyendo los pagos en esencia fijos), menos cualquier incentivo por arrendamiento;
- pagos por arrendamiento variables, que dependen de un índice o una tasa, inicialmente medidos usando el índice o tasa en la fecha de comienzo;
- importes que espera pagar el arrendatario como garantías de valor residual;
- el precio de ejercicio de una opción de compra si el arrendatario está razonablemente seguro de ejercer esa opción; y
- pagos de penalizaciones por terminar el arrendamiento, si el plazo del arrendamiento refleja que el arrendatario ejercerá una opción para terminar el arrendamiento.

El pasivo por arrendamiento es presentado dentro del rubro “Otros pasivos financieros” de los estados de situación financiera.

El pasivo por arrendamiento es posteriormente medido incrementando el importe en libros para reflejar el interés sobre el pasivo por arrendamiento (usando el método de la tasa efectiva) y reduciendo el importe en libros para reflejar los pagos por arrendamientos realizados.

La Sociedad remide el pasivo por arrendamiento (y realiza los correspondientes ajustes al respectivo activo por derecho de uso) cuando:

- El plazo del arrendamiento ha cambiado o existe un evento significativo o cambio en las circunstancias que resultan en un cambio en la evaluación de ejercer una opción de compra, en cuyo caso el pasivo por arrendamiento es remedido descontando los pagos de arrendamiento revisados usando una tasa de descuento revisada.
- Los pagos por arrendamiento cambian debido a cambios en un índice o una tasa o un cambio en el pago esperado bajo una garantía de valor residual, en cuyos casos el pasivo por arrendamiento es remedido descontando los pagos por arrendamiento revisados usando la tasa de descuento inicial (a menos que el cambio en los pagos por arrendamiento sea debido a un cambio en una tasa de interés variable, en cuyo caso se utiliza una tasa de descuento revisada).
- Se modifica un contrato de arrendamiento y esa modificación no se contabiliza como un arrendamiento por separado, en cuyo caso el pasivo por arrendamiento es remedido basado en el plazo de arrendamiento modificado descontando los pagos por arrendamiento revisados usando una tasa de descuento revisada en la fecha efectiva de la modificación.

La Sociedad no realizó ninguno de tales cambios durante todos los períodos presentados.

Los activos por derecho de uso comprenden el importe de la medición inicial del pasivo por arrendamiento, los pagos por arrendamiento realizados antes o a contar de la fecha de comienzo, menos los incentivos de

arrendamiento recibidos y cualesquiera costos directos iniciales incurridos. Los activos por derecho a uso son posteriormente medidos al costo menos depreciación y pérdidas acumuladas por deterioro de valor.

Cuando la Sociedad incurre en una obligación por costos para dismantelar o remover un activo arrendado, restaurar el lugar en el que está ubicado o restaurar el activo subyacente a la condición requerida por los términos y condiciones del arrendamiento, una provisión es reconocida y medida en conformidad con NIC 37. En la medida que los costos se relacionan con un activo por derecho de uso, los costos son incluidos en el correspondiente activo por derecho de uso, a menos que esos costos sean incurridos para producir existencias.

Los activos por derecho de uso son depreciados durante el período menor entre el plazo del arrendamiento y la vida útil del activo subyacente. Si un arrendamiento transfiere la propiedad del activo subyacente o el costo del activo por derecho de uso refleja que la Sociedad espera ejercer una opción de compra, el activo por derecho de uso relacionado es depreciado durante la vida útil del activo subyacente. La depreciación comienza desde la fecha de comienzo del arrendamiento.

Los activos por derecho de uso son representados dentro del rubro “Propiedad, planta y equipo”.

La Sociedad aplica NIC 36 para determinar si un activo por derecho de uso está deteriorado y contabiliza cualquier pérdida por deterioro identificada como se describe en la política contable de “Propiedad, planta y equipo”.

Los pagos variables por arrendamiento que no dependen de un índice o una tasa no son incluidos en la medición del pasivo por arrendamiento y el activo por derecho de uso. Los pagos variables son reconocidos como un gasto en el período en el cual ocurre el evento o condición que origina tales pagos y son incluidos en el rubro “Arrendamientos y cánones” en los estados de resultados (ver Nota 22).

Cómo una solución práctica, NIIF 16 Arrendamientos, permite a un arrendatario no separar los componentes que no son arrendamiento, y en su lugar contabilizar para cualquier arrendamiento y asociados componentes que no son arrendamientos como un solo acuerdo. La Sociedad no ha utilizado esta solución práctica. Para contratos que contienen un componente de arrendamiento y uno o más arrendamientos adicionales o componentes que no son arrendamientos, la Sociedad asigna la contraprestación en el contrato a cada uno de los componentes de arrendamiento sobre la base del precio individual relativo del componente de arrendamiento y el precio individual agregado de los componentes que no son arrendamientos.

r) Reclasificaciones

Al 31 de diciembre del 2023 la sociedad a efectuado reclasificaciones de saldos de estado de situación financiera al 31 de diciembre 2022. Estas reclasificaciones fueron realizadas para una mejor interpretación de los estados financieros de la sociedad, la cuales se presentan a continuación:

Rubro	31 de diciembre 2022		
	Presentacion original M\$	Reclasificaciones M\$	Presentacion reformulada M\$
Pasivos por impuestos corrientes	1.596.894	(542.872)	1.054.022
Otros pasivos no financieros corrientes y no corrientes	261.857	(53.150)	208.707
cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	552.014	596.022	1.148.036
Ingresos de actividades ordinarias	19.937.414	1.242.996	21.180.410
Otros ingresos por naturaleza	1.518.310	(1.242.996)	275.314
Intereses recibidos	-	857.317	857.317
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	857.317	(857.317)	-

3.2 Nuevos pronunciamientos contables

Nuevos pronunciamientos contables:

a) Las siguientes Enmiendas a NIIF han sido adoptadas en estos estados financieros.

Enmiendas a NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
NIIF 17, <i>Contratos de Seguros</i>	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2023.
Clasificación de pasivos como Corriente o No Corriente (enmiendas a NIC 1)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2023.
Definición de Estimaciones Contables (enmiendas a NIC 8)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2023.
Impuesto Diferido relacionado a Activos y Pasivos que se originan de una Sola Transacción (enmiendas a NIC 12)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2023.

La aplicación de estas Enmiendas no ha tenido efecto en los montos reportados en estos estados financieros,

b) Normas y Enmiendas a NIIF que han sido emitidas pero su fecha de aplicación aún no está vigente:

Enmiendas a NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
Clasificación de pasivos No corrientes con covenants (enmiendas a NIC 1)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2024.
Arrendamientos (enmiendas a IFRS 16)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2024.
Estados de flujos de efectivo e Instrumentos Financieros, información a revelar sobre acuerdos de proveedores (enmienda a la NIC 7 y a la NIIF 7)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2024.
Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio de la Moneda Extranjera (Modificación NIC 21)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2025

La Administración de la Sociedad anticipa que la aplicación de las nuevas normas y enmiendas no tendrán un impacto significativo en los estados financieros de la sociedad.

4. GESTIÓN DEL RIESGO

En el curso normal de sus negocios, la Sociedad está expuesta a riesgos derivados de los instrumentos financieros que mantiene. En general, estos riesgos se refieren a: riesgo de mercado, riesgo de liquidez y riesgo de crédito.

El programa de gestión de riesgos de la Sociedad abarca aspectos de negocio y gestión que van más allá de los riesgos financieros y tiene por objeto minimizar los efectos potenciales adversos sobre la rentabilidad financiera de la Sociedad.

a) Riesgo financiero

La gestión del riesgo está administrada por la Dirección de Administración y Finanzas de la Sociedad. Esta área identifica, evalúa y cubre los riesgos financieros en estrecha colaboración con las unidades operativas de la Sociedad.

i. Riesgo de tipo de cambio (reajustabilidad por UF)

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, la Sociedad ha liquidado la totalidad de su deuda financiera con entidades bancarias, no teniendo a la fecha obligaciones en UF que representen un riesgo por reajustabilidad de dicha moneda.

ii. Riesgo de tasa de interés

Con fecha 06 de septiembre de 2021, la Sociedad dio pago a la totalidad de sus obligaciones con entidades bancarias, por lo cual a la fecha no existe un riesgo por variación de tipo de interés. No existen pasivos sujetos a riesgos de esta amenaza.

iii. Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez, representado por la posibilidad de incumplimiento en el pago de las obligaciones de corto plazo, está cubierto con el cobro diario de ingresos de peajes, permitiendo mantener una ratio de liquidez de 3,18 veces al 31 de diciembre del 2023.

b) Riesgo de mercado

Los ingresos de la Sociedad y en general la industria en que participa, están correlacionados con el crecimiento del Producto Interno Bruto del país (PIB), y en especial con el PIB Regional, por consiguiente, los riesgos por tráfico dependerán de las condiciones económicas del país y de la región del Biobío, lo cual en la actualidad no existe presencia de crisis regional.

c) Riesgo operacional

La sociedad establece planes de mantenimiento con periodicidad anual y plurianual, que son revisados en función del análisis del estado en el que se encuentre la carretera.

Las Bases de Licitación exigen la contratación de pólizas de seguros de Obras Civiles terminadas (catastróficas) y de Responsabilidad Civil, lo que limita el riesgo en caso de siniestros en alguna de estas materias. Adicionalmente la Sociedad tomó póliza por pérdidas por paralización.

d) Riesgo de crédito

La sociedad al cierre del ejercicio 2023 no posee créditos vigentes, por lo que estima que el riesgo asociado a créditos es inexistente.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022 que corresponde al disponible en caja y bancos es el siguiente:

	Moneda	31-12-23	31-12-22
		M\$	M\$
Fondos Fijos (1)	CLP	450	450
Cuentas corrientes	CLP	12.524.997	4.464.810
Depósitos a plazo	CLP	2.385.011	2.118.169
Totales		14.910.458	6.583.429

(1) El saldo de los fondos fijos está compuesto por fondos por rendir destinados para gastos menores y su valor neto contable es igual a su valor razonable.

a) La siguiente tabla detalla los cambios en los pasivos que se originan de actividades de financiamiento de la Sociedad, incluyendo aquellos cambios que representan flujos de efectivo y aquellos cambios que no representan flujos de efectivo al 31 de diciembre de 2023 y 2022:

Pasivos que se originan de actividades de financiamiento	Saldo al 01/01/2023 (1)	Flujos de efectivo de financiamiento		Cambios que no representan flujos de efectivo			Saldo al 31/12/2023 (1)
		Utilizados	Total	Diferencias de cambio	Nuevos arrendamientos	Otros cambios (2)	
	M\$	M\$	M\$				M\$
Préstamos con Relacionada (Nota 9)	-	168.827	168.827	-	-	(168.827)	-
Interés Boleta de Garantía (Nota 11)	4.030	(23.438)	(23.438)	-	-	19.849	441
Contratos de arriendo de vehículos y equipos de oficina (Nota 12)	45.032	(41.525)	(41.525)	3.062	49.724	6.298	62.591
Total	49.062	103.864	103.864	3.062	49.724	(142.680)	63.032

Pasivos que se originan de actividades de financiamiento	Saldo al 01/01/2022 (1)	Flujos de efectivo de financiamiento		Cambios que no representan flujos de efectivo			Saldo al 31/12/2022 (1)
		Utilizados	Total	Diferencias de cambio	Nuevos arrendamientos	Otros cambios (2)	
	M\$	M\$	M\$				M\$
Interés Boleta de Garantía (Nota 11)	2.825	(18.137)	(18.137)	-	-	19.342	4.030
Contratos de arriendo de vehículos y equipos de oficina (Nota 12)	27.514	(38.396)	(38.396)	4.462	51.031	9.345	53.956
Total	30.339	(56.533)	(56.533)	4.462	51.031	28.687	57.986

b) Al 31 de diciembre 2023 y 2022 los flujos de efectivo y equivalente de efectivo no poseen restricciones de uso.

c) El detalle de los depósitos a plazo al cierre de diciembre 2023 y 2022 son los siguientes:

Al 31 de diciembre del 2023 el detalle por los depósitos a plazo es el siguiente:

Institución financiera	Moneda	Fecha de inversión	Fecha vencimiento	Monto de inversión	Tasa	Interés	Total
Banco Itaú	CLP	03-11-2023	10-01-2024	4.028	0,76%	32	4.060
Banco Itaú	CLP	07-11-2023	10-01-2024	34.406	0,76%	270	34.676
Banco Itaú	CLP	07-11-2023	10-01-2024	11.200	0,76%	88	11.288
Banco Itaú	CLP	22-11-2023	10-01-2024	237.493	0,76%	1.865	239.359
Banco Itaú	CLP	22-11-2023	10-01-2024	19.897	0,76%	156	20.054
Banco Itaú	CLP	22-11-2023	10-01-2024	129.199	0,76%	1.015	130.214
Banco Itaú	CLP	22-11-2023	10-01-2024	10.011	0,76%	79	10.090
Banco Itaú	CLP	22-11-2023	10-01-2024	11.083	0,76%	87	11.170
Banco Itaú	CLP	22-11-2023	10-01-2024	152.379	0,76%	1.197	153.576
Banco Itaú	CLP	22-11-2023	10-01-2024	11.389	0,76%	89	11.478
Banco Itaú	CLP	22-11-2023	10-01-2024	14.755	0,76%	116	14.871
Banco Itaú	CLP	22-11-2023	10-01-2024	263.617	0,76%	2.070	265.688
Banco Itaú	CLP	22-11-2023	10-01-2024	5.658	0,76%	44	5.702
Banco Itaú	CLP	22-11-2023	10-01-2024	118.843	0,76%	933	119.776
Banco Itaú	CLP	22-11-2023	10-01-2024	19.201	0,76%	151	19.352
Banco Itaú	CLP	22-11-2023	10-01-2024	11.290	0,76%	89	11.378
Banco Itaú	CLP	22-11-2023	10-01-2024	155.140	0,76%	1.218	156.358
Banco Itaú	CLP	22-11-2023	10-01-2024	15.780	0,76%	124	15.904
Banco Itaú	CLP	22-11-2023	10-01-2024	40.134	0,76%	315	40.449
Banco Itaú	CLP	22-11-2023	10-01-2024	270.434	0,76%	2.124	272.558
Banco Itaú	CLP	22-11-2023	10-01-2024	5.279	0,76%	41	5.321
Banco Itaú	CLP	24-11-2023	10-01-2024	139.901	0,76%	1.008	140.909
Banco Itaú	CLP	24-11-2023	10-01-2024	13.114	0,76%	103	13.217
Banco Itaú	CLP	24-11-2023	10-01-2024	16.590	0,76%	130	16.720
Banco Itaú	CLP	27-11-2023	10-01-2024	159.544	0,76%	1.253	160.797
Banco Itaú	CLP	27-11-2023	10-01-2024	16.518	0,76%	130	16.648
Banco Itaú	CLP	30-11-2023	10-01-2024	8.140	0,75%	63	8.203
Banco Itaú	CLP	30-11-2023	10-01-2024	286.197	0,75%	2.212	288.409
Banco Itaú	CLP	30-11-2023	10-01-2024	16.442	0,75%	127	16.569
Banco Itaú	CLP	30-11-2023	10-01-2024	150.783	0,75%	1.165	151.948
Banco Itaú	CLP	30-11-2023	10-01-2024	18.129	0,75%	140	18.269
Total							2.385.011

Al 31 de diciembre del 2022 el detalle por los depósitos a plazo es el siguiente:

Institución financiera	Moneda	Fecha de inversión	Fecha vencimiento	Monto de inversión	Tasa	Interés	Total
Banco Itaú	CLP	03-11-2023	10-01-2024	1.960.772	0,76%	157.396	2.118.169
Total							2.118.169

6. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

El detalle de otros activos financieros corrientes y no corrientes al 31 de diciembre de 2023 y 2022, es el siguiente:

	Corriente	
	31-12-23	31-12-22
	M\$	M\$
Cuenta por cobrar MOP IFRIC 12 (1)	-	6.755.037
Total	-	6.755.037

(1) Corresponde al activo financiero generado por los términos del contrato de concesión descrito en Nota 2 y afecto a las normas de la IFRIC 12.

El detalle de los movimientos de la cuenta por cobrar al MOP al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es el siguiente:

	31-12-23	31-12-22
	M\$	M\$
Saldo Inicial	6.755.037	27.979.817
Ingreso por activo financiero (+) (Nota 19)	3.375.244	13.228.577
Ingresos por servicios de operación y mantenimiento (+) (Nota 19)	2.434.583	6.708.837
Recaudación por cobro de tarifas (-) (Nota 29)	(12.257.712)	(39.507.557)
Card3	251.485	(1.339.283)
Venta de resoluciones Ad Referendum N°2	(570.830)	(329.553)
Deterioro/revalorización de Activo financiero (+/-)	12.193	14.199
Total	-	6.755.037

7. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

El detalle de otros activos no financieros corrientes y no corrientes al 31 de diciembre de 2023 y 2022, es el siguiente:

	CORRIENTES	
	31-12-23	31-12-22
	M\$	M\$
Seguros pagados por anticipado	277.815	215.978
Total	277.815	215.978

8. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el detalle de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar es el siguiente:

	31-12-23	31-12-22
	M\$	M\$
Cuentas por Cobrar MOP - IVA explotación (1)	637.087	1.220.313
Cuentas por Cobrar MOP - Card3 (2)	-	1.339.283
Fondos pendientes de depósito empresa recaudadora	535.188	438.720
Otros	40.459	23.306
Sub Total	1.212.734	3.021.622
Deterioro de valor Deudores Comerciales	(56.022)	(36.225)
Total	1.156.712	2.985.397

(1) El detalle por cobrar al MOP-IVA de explotación al 31 de diciembre de 2023, corresponde al IVA facturado al Ministerio de Obras Públicas de los meses de noviembre y diciembre de 2023, los que son pagados por este Ministerio en un plazo que va de 60 a 90 días, después de emitida la correspondiente factura mensual. No procede establecer ningún tipo de incobrabilidad, por cuanto el MOP ha pagado los IVA de explotación desde el inicio de la concesión. Cabe mencionar que la recaudación señalada en la factura emitida al MOP es recibida mediante la recaudación de peajes.

(2) El detalle por cobrar al MOP-Card3 al 31 diciembre de 2022, corresponde a la diferencia entre las tarifas vigentes al 30 de junio de 2022 y las tarifas que hubiere correspondido aplicar según el reajuste de acuerdo con la variación del IPC desde el 01 de julio de 2022, Pagado con fecha 30 de junio del 2023.

El movimiento de la partida deterioro es el siguiente:

Deterioro de valor Deudores Comerciales

	31-12-23	31-12-22
	M\$	M\$
Saldo Inicial	(36.225)	(10.928)
Incremento NIIF 9	(19.797)	(25.297)
Saldo Final	(56.022)	(36.225)

9. CUENTAS POR COBRAR, PAGAR Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS

El detalle de las cuentas por cobrar a empresas relacionadas corriente al 31 de diciembre de 2023 y 2022, es el siguiente:

Sociedad	R.U.T	País Origen	Naturaleza de la relación	Origen de la transacción	Moneda	31-12-23 M\$	31-12-22 M\$
Global Vía Infraestructuras Chile S.A.	760.245.658	Chile	Controlador común	Préstamo	CLP	-	7.150.477
Chilena de Global Vía S.A.	760.245.631	Chile	Accionista Mayoritario	Dividendo	CLP	132	132
						132	7.150.609

El detalle de las cuentas por pagar a empresas relacionadas corriente al 31 de diciembre de 2023 y 2022, es el siguiente:

Sociedad	R.U.T	País Origen	Naturaleza de la relación	Origen de la transacción	Moneda	31-12-23 M\$	31-12-22 M\$
Globalvía Inversiones S.A.U.	59.173.300-1	España	Accionista común	Disminución de capital	CLP	663	673
Open Via Mobilitie		España	Accionista común	Asesoría y recuperación de gastos	CLP	25.200	17.190
Global Vía Infraestructuras Chile S.A.	76.024.565-8	Chile	Accionista común	Asesoría y recuperación de gastos	CLP	149.118	-
Chilena de Global Vía S.A.	76.024.563-1	Chile	Accionista común	Dividendo por pagar	CLP	26.061	26.061
						201.042	43.924

El detalle a continuación corresponde a las transacciones del periodo entre empresas relacionadas:

a) Administración y Alta Dirección

Los miembros de la Alta Administración y demás personas que asumen la gestión de la Sociedad Concesionaria Autopista del Itata S.A., así como los accionistas o las personas naturales o jurídicas a las que representan, no han participado al 31 de diciembre del 2023 y 2022 en transacciones inhabituales y/o relevantes con la Sociedad.

b) Remuneración del Directorio y otras prestaciones.

Durante los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022, los miembros del directorio y ejecutivos claves no devengaron ni percibieron remuneraciones por el ejercicio de sus cargos como Directores.

Sociedad	R.U.T	País Origen	Naturaleza de la relación	Descripción de la Transacción	Moneda	31-12-23		31-12-22	
						M\$	Efecto en Resultado	M\$	Efecto en Resultado
Chilena de Global Via S.A.	76.024.563-1	Chile	Accionista Mayoritario	Dividendos emitidos (1)	CLP	1.800.470	-	18.460.509	-
				Diminución de capital (2)	CLP	8.967.265	-	-	-
				Cesión de crédito de GVI (1)+(2)	CLP	10.767.735	-	-	-
Global Via Infraestructuras Chile S.A	76.024.565-8	Chile	Filial	Dividendos pagados	CLP	6.800.389	-	20.640.509	-
				Préstamo	CLP	3.500.000	-	7.000.000	-
				Reajuste préstamo otorgado	CLP	110.441	110.441	83.674	83.674
				Interés préstamo	CLP	175.644	175.644	66.803	66.803
				Pago préstamo e intereses	CLP	168.827	-	-	-
				Cesión de crédito a Chilena	CLP	10.767.735	-	-	-
Globalvia Inversiones S.A.	59.173.300-1	España	Accionista Minoritario	Asesoría y recuperación de gastos	CLP	1.788.519	(1.502.957)	1.065.365	(1.065.365)
				Dividendos emitidos	CLP	91	-	196	-
				Diminución de capital	CLP	95	-	-	-
				Dividendos pagados	CLP	174	-	339	-
Openvia mobiliarie		España	Filial	Pago impuesto Dividendos	CLP	22	-	-	-
				Asesoría y recuperación de gastos	CLP	8.010	(8.010)	-	-

10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La composición por clase de propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre de 2023 y 2022, a valores netos y brutos, es el siguiente:

	31-12-23	31-12-22
	M\$	M\$
Equipamiento de tecnologías de la información	8.636	37.033
Muebles	297	1.796
Sistema de apoyo en carretera	29.743	24.725
Otras Propiedades, Planta y Equipo	1.194	5.792
Propiedades, planta y equipo, neto	39.870	69.346

	31-12-23	31-12-22
	M\$	M\$
Equipamiento de tecnologías de la información	83.528	80.153
Muebles	17.560	17.559
Vehículos de Motor	10.635	10.635
Sistema de apoyo en carretera	214.690	186.466
Otras Propiedades, Planta y Equipo	104.109	104.109
Propiedades, planta y equipo, bruto	430.522	398.922

	31-12-23	31-12-22
	(M\$)	(M\$)
Equipamiento de tecnologías de la información	(74.892)	(43.120)
Muebles	(17.263)	(15.763)
Vehículos de Motor	(10.635)	(10.635)
Sistema de apoyo en carretera	(184.947)	(161.741)
Otras Propiedades, Planta y Equipo	(102.915)	(98.317)
Depreciación Acumulada	(390.652)	(329.576)

Los movimientos contables para el año terminado al 31 de diciembre de 2023 de las partidas que integran el rubro propiedades, planta y equipo son las siguientes:

	Saldo Inicial al 01-01-2023	Adiciones	Bajas	Gastos por depreciación	Reclasificaciones	Saldo final al 31-12-2023
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Equipamiento de tecnologías de la información	37.033	3.375	-	(31.772)	-	8.636
Muebles	1.796	-	-	(1.499)	-	297
Sistema de apoyo en carretera	24.725	28.224	-	(23.206)	-	29.743
Otras Propiedades, Planta y Equipo	5.792	2	-	(4.600)	-	1.194
Totales	69.346	31.601	-	(61.077)	-	39.870

Al 31 de diciembre de 2023 el gasto por depreciación y amortización asciende a M\$115.747, dicho monto corresponde a M\$61.077 a depreciación, M\$17.197 de amortización de intangibles distintos a la plusvalía y M\$37.473 a depreciación de activos por derecho de uso.

Los movimientos contables para el año terminado al 31 de diciembre de 2022 de las partidas que integran el rubro propiedades, planta y equipo, son los siguientes:

	Saldo Inicial al 01-01-2022	Adiciones	Bajas	Gastos por depreciación	Reclasificaciones	Saldo final al 31-12-2022
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Equipamiento de tecnologías de la información	20.927	30.817	-	(14.711)	-	37.033
Muebles	4.050	388	-	(2.642)	-	1.796
Vehículos de Motor	-	-	-	-	-	-
Sistema de apoyo en carretera	54.938	10.252	(285)	(40.180)	-	24.725
Otras Propiedades, Planta y Equipo	11.029	4.455	-	(9.692)	-	5.792
Totales	90.944	45.912	(285)	(67.225)	-	69.346

Al 31 de diciembre de 2022 el gasto por depreciación y amortización asciende a M\$137.353, dicho monto corresponde a M\$67.225 a depreciación, M\$40.295 de amortización de intangibles distintos a la plusvalía y M\$29.833 a depreciación de activos por derecho de uso.

Costos por depreciación:

La depreciación de los activos se calcula linealmente a lo largo de su correspondiente vida útil. Esta vida útil se ha determinado en base al deterioro natural esperado, la obsolescencia técnica o comercial derivada de los cambios y/o mejoras en la producción y cambios en la demanda del mercado, de los productos obtenidos en la operación con dichos activos. La vida útil de los activos se revisa y ajustan si es necesario en cada cierre contable de los estados financieros.

10.1 ACTIVOS POR DERECHO DE USO

La composición de activos por derecho de uso al 31 de diciembre de 2023 y 2022 a valores netos y brutos es la siguiente:

	31-12-23	31-12-22
	M\$	M\$
Vehículos de motor	58.027	45.776
Activos por derecho de uso	58.027	45.776
	31-12-23	31-12-22
	M\$	M\$
Equipos procesos de información	3.199	3.199
Vehículos de motor	177.591	127.867
Activos por derecho de uso, bruto	180.790	131.066
Equipos procesos de información	(3.199)	(3.199)
Vehículos de motor	(119.564)	(82.091)
Depreciación Acumulada	(122.763)	(85.290)

Los movimientos contables al 31 de diciembre de 2023 de las partidas que integran el rubro activo por derecho de uso son los siguientes:

	Saldo Inicial al 01-01-2023			Saldo final al 31-12-2023
	M\$	Adiciones M\$	Gastos por depreciación M\$	M\$
Vehículos de motor	45.776	49.724	(37.473)	58.027
Totales	45.776	49.724	(37.473)	58.027

Los movimientos contables para el año terminado al 31 de diciembre de 2022 de las partidas que integran el rubro activo por derecho de uso son los siguientes:

	Saldo Inicial al 01-01-2022			Saldo final al 31-12-2022
	M\$	Adiciones M\$	Gastos por depreciación M\$	M\$
Vehículos de motor	24.578	51.031	(29.833)	45.776
Totales	24.578	51.031	(29.833)	45.776

11. OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

El detalle de las boletas de garantía que devengan intereses para los períodos terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022, es el siguiente:

	Corrientes	
	31-12-23	31-12-22
	M\$	M\$
Interés Boleta de Garantía	441	4.030
Total	441	4.030

El detalle de los intereses de boletas en garantía corriente al 31 de diciembre de 2023 es el siguiente:

Banco o Institución Financiera	R.U.T	Tasa Nominal	Tasa Efectiva	Tipo Moneda	Vencimiento		
					Total	Hasta 90 días	Más de 90 días
					M\$	M\$	M\$
Banco de Chile	97.004.000-5	0,90%	0,90%	UF	441	441	-
Total					441	441	-

El detalle de los intereses de boletas en garantía corriente al 31 de diciembre de 2022 es el siguiente:

Banco o Institución Financiera	R.U.T	Tasa Nominal	Tasa Efectiva	Tipo Moneda	Vencimiento		
					Total	Hasta 90 días	Más de 90 días
					M\$	M\$	M\$
Banco de Chile	97.004.000-5	0,90%	0,90%	UF	4.030	4.030	-
Total					4.030	4.030	-

12. PASIVOS POR ARRENDAMIENTO CORRIENTES Y NO CORRIENTES

El detalle de pasivos por arrendamientos corrientes y no corrientes para los períodos terminados al 31 de diciembre 2023 y 2022, es el siguiente:

	Corrientes		No corrientes	
	31-12-23	31-12-22	31-12-23	31-12-22
	M\$	M\$	M\$	M\$
Contratos de arriendos de vehículos	48.541	21.724	14.050	23.308
Total	48.541	21.724	14.050	23.308

- a) La composición de los pasivos por arrendamientos corrientes y no corrientes.

	Hasta 1 año		Más de 1 año hasta 5 años	
	31-12-23	31-12-22	31-12-23	31-12-22
	M\$	M\$	M\$	M\$
Vehículos				
Gama Leasing Operativo SPA	48.541	21.724	14.050	23.308
Total	48.541	21.724	14.050	23.308

13. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las cuentas comerciales y otras cuentas por pagar corrientes al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es el siguiente:

	31-12-23	31-12-22
	M\$	M\$
Facturas por recibir proveedores nacionales	991.876	472.846
Retenciones Previsionales	8.494	8.146
Remuneraciones pendientes de pago	54.997	45.004
Cuentas por pagar MOP 40% (1)	2.160.611	-
IVA Débito Fiscal	238.543	542.872
Retenciones en contratos de operación y mantención	77.414	79.168
Total	3.531.935	1.148.036

(1) Corresponde al 40% de los ingresos de noviembre y diciembre 2023 por pagar al MOP

El período medio para el pago a proveedores es de 30 días, por lo que el valor justo no difiere de forma significativa de su valor libro.

14. OTRAS PROVISIONES

El detalle de las provisiones a corto plazo al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 es el siguiente:

Otras Provisiones Corrientes

	31-12-23	31-12-22
	M\$	M\$
Provisión de vacaciones	26.795	22.388
Provisión juicios	18.395	8.777
Provisión desvinculación por término de concesión (1)	163.168	179.673
Otras provisiones	53.265	-
Total	261.623	210.838

(1) El saldo corresponde a la provisión de indemnización por años de servicios para el personal contratado dado que el periodo de explotación de la concesión fue extendido hasta el 31 de marzo del 2025 (Resolución exenta 46 de mayo 2023)

El movimiento de otras provisiones corrientes es el siguiente:

	31-12-23	31-12-22
	M\$	M\$
Saldo Inicial	210.838	39.305
Provisión de vacaciones	4.407	4.389
Provisión juicios	9.618	(12.529)
Provisión desvinculación por término de Concesión	(16.505)	179.673
Otras provisiones	53.265	-
Saldo Final	261.623	210.838

15. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de los pasivos por impuestos corrientes al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es el siguiente:

	31-12-23	31-12-22
	M\$	M\$
Pagos provisionales mensuales	(4.263.095)	(5.127.116)
Impuesto a la renta	5.105.981	6.169.763
Gastos rechazados Art. 21	-	11.375
Total	842.886	1.054.022

16. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS, CORRIENTES Y NO CORRIENTES

El detalle de otros pasivos no financieros corrientes al 31 de diciembre de 2023 y 2022, es el siguiente:

	31-12-23	31-12-22
	M\$	M\$
Abonos de peajes por utilizar (1)	248.926	208.067
Autorización y mantención de accesos diferidos (2)	-	640
Total	248.926	208.707

(1) Corresponde al reconocimiento de los ingresos percibidos por el valor de prepago realizado por los usuarios.

(2) Corresponde a los ingresos que se han ido amortizando desde el año 2006 hasta el fin de la concesión, lo cual la empresa privada Celulosa Arauco le solicitó a la Concesionaria crear un acceso directo a sus instalaciones.

17. IMPUESTOS A LAS GANANCIAS E IMPUESTOS DIFERIDOS

a) Resultado tributario:

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022 la utilidad tributaria es de M\$ 18.911.039 y M\$22.850.974 respectivamente. Lo que implica un impuesto a la renta de M\$ 5.105.981 y M\$6.169.763 respectivamente. La Sociedad ha pagado en arcas fiscales como Pagos provisionales mensuales un monto de M\$ 4.263.095 al 31 de diciembre de 2023 y M\$5.127.116 al 31 de diciembre de 2022, los que se imputaran al impuesto a la renta determinado lo que da un impuesto a la renta por pagar de M\$842.885 al 31 de diciembre de 2023 y un impuesto a la renta por pagar de M\$1.081.449 al 31 de diciembre de 2022 (ver nota 15).

b) El detalle del gasto por impuesto diferido es el siguiente:

	31-12-23	31-12-22
	M\$	M\$
Gastos por impuesto diferido relacionado con el origen y reverso de las diferencias temporarias	1.002.018	2.915.549
Gastos por impuesto a la renta	(5.105.981)	(6.169.763)
Otras diferencias temporarias	(178.494)	(110.034)
Total gasto por impuesto a las ganancias	(4.282.457)	(3.364.248)

c) Reconciliación de tasa efectiva:

	31-12-23			31-12-22		
	<u>Base Imponible</u>	<u>Tasa 27%</u>	<u>reconciliación tasa</u>	<u>Base Imponible</u>	<u>Tasa 27%</u>	<u>reconciliación tasa</u>
	M\$	M\$		M\$	M\$	
Resultado antes de impuesto	13.038.174	(3.520.306)	-27,00%	16.464.734	(4.445.478)	-27,00%
Corrección Monetaria Capital Propio	(1.100.550)	297.148	2,28%	(3.065.555)	827.700	5,03%
Diferencias permanentes	3.923.333	(1.059.299)	-8,12%	(939.003)	253.530	1,54%
Impuesto a la renta según tasa efectiva	15.860.957	(4.282.457)	-32,85%	12.460.176	(3.364.248)	-20,43%

d) Detalle de impuestos diferidos:

Al 31 de diciembre de 2023:

Activos (pasivos) por impuestos diferidos en relación con:	Saldo al 01-01-23	Gasto (Ingreso) por impuestos diferidos reconocidos como resultado	Saldo al 31-12-23
	M\$	M\$	M\$
Provisión vacaciones	6.044	1.191	7.234
Provisión contingencias	2.370	2.597	4.967
Ingresos anticipados	56.351	10.859	67.210
Provisión Indemnización años de servicio	48.512	(4.457)	44.056
Efecto NIIF 9	13.073	2.253	15.326
Provisión bono anual	4.050	-	4.050
Activo fijo y activo financiero (IFRIC 12)	(978.769)	978.769	-
Otros activos fijos	33.235	4.454	37.688
Leasing	741	6.352	7.093
Totales	(814.393)	1.002.017	187.624

Al 31 de diciembre de 2022:

Activos (pasivos) por impuestos diferidos en relación con:	Saldo al 01-01-22	Gasto (Ingreso) por impuestos diferidos reconocidos como resultado	Saldo al 31-12-22
	M\$	M\$	M\$
Provisión vacaciones	4.860	1.184	6.044
Provisión contingencias	5.753	(3.383)	2.370
Ingresos anticipados	12.799	43.552	56.351
Provisión Indemnización años de servicio	36.709	11.803	48.512
Provisión bono anual	-	4.050	4.050
Efecto NIIF 9	10.077	2.996	13.073
Activo fijo y activo financiero (IFRIC 12)	(3.826.915)	2.848.146	(978.769)
Otros activos fijos	27.194	6.041	33.235
Leasing	(419)	1.160	741
Totales	(3.729.942)	2.915.549	(814.393)

18. PATRIMONIO

a) Capital suscrito y pagado

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el capital de la Sociedad se compone de la siguiente forma:

<u>Serie única</u>	<u>31-12-23</u>	<u>31-12-22</u>
	M\$	M\$
Capital Suscrito	8.530.410	17.497.770
Capital Pagado	8.530.410	17.497.770

En junta extraordinaria de accionistas de fecha 15 de febrero de 2023, se aprueba la disminución de capital por un monto de M\$8.967.360, modificación autorizada por el MOP, la cual fue compensada con cesión de crédito que la Sociedad poseía como activo con Globalvia Infraestructura Chile S.A. por M\$8.967.265 y dejando un saldo por pagar a Globalvia Inversiones S.A. por M\$95.

b) Número de acciones

<u>Serie única</u>	<u>31-12-23</u>	<u>31-12-22</u>
Nº Acciones Suscritas	94.342	94.342
Nº Acciones Pagadas	94.342	94.342
Nº Acciones con derecho a voto	94.342	94.342

c) Accionistas

Accionista	Número de Acciones	Porcentaje de Participación
Chilena de Global Vía S.A	94.341	99,999%
Global Vía Inversiones S.A.	1	0,001%
Total	94.342	100%

d) Dividendos 2023

Con fecha 14 de diciembre de 2023 se acordó distribución de dividendos por la suma de M\$ 6.800.461 con cargo a cuentas a las utilidades acumuladas, de los cuales se pagó M\$ 6.800.389 a Chilena de Global Vía S.A., quedando pendiente de pago M\$72 a Globalvia Inversiones S.A.

Con fecha 31 de octubre de 2023 se distribuyeron dividendos provisorios por la suma de M\$1.800.489 con cargo a cuentas a las utilidades acumuladas, la cual fue compensada con cesión de crédito que la Sociedad poseía como activo con Globalvia Infraestructura Chile S.A. por M\$ 1.800.470 y quedando pendiente el pago a Globalvia Inversiones S.A. por M\$19.

e) Dividendos 2022

Con fecha 29 de abril de 2022 se pagaron dividendos pendientes distribuidos el 24 de diciembre de 2021, la suma de M\$180.000 con cargo a cuentas por pagar con entidades relacionadas, quedando pendiente de pago la suma de M\$2.026.061.

Con fecha 10 de mayo de 2022 se pagaron dividendos pendientes distribuidos el 24 de diciembre de 2021, la suma de M\$2.000.000 con cargo a cuentas por pagar con entidades relacionadas, quedando pendiente de pago la suma de M\$26.061.

Con fecha 02 de noviembre de 2022 se acordó una distribución de dividendos provisorios por la suma de M\$5.500.000 con cargo a utilidades acumuladas de la Sociedad, de la cual fue pagada la suma de M\$5.499.942 el día 09 del mismo mes.

Con fecha 03 de noviembre de 2022 se acordó una distribución de dividendos por la suma de M\$8.160.705 con cargo a utilidades acumuladas de la Sociedad, de la cual fue pagada la suma de M\$8.160.619 el día 09 del mismo mes.

Con fecha 23 de diciembre de 2022 se acordó una distribución de dividendos provisorios por la suma de M\$4.800.000 con cargo a utilidades acumuladas de la Sociedad, de la cual fue pagada la suma de M\$4.799.949 el día 29 del mismo mes.

Con fecha 31 de diciembre de 2022 se pagaron dividendos pendientes distribuidos el año 2019, 2020 y 2021, la suma de M\$338 con cargo a cuentas por pagar con entidades relacionadas.

19. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El detalle de ingresos de actividades ordinarias al 31 de diciembre de 2023 y 2022, es el siguiente:

	01-01-23 31-12-23	01-01-22 31-12-22
	M\$	M\$
Ingresos por servicios de operación y mantenimiento (ver Nota 6)	2.434.583	6.708.837
Ingreso por activo financiero (ver Nota 6)	3.375.244	13.228.577
Ingreso CARD 3	2.095.450	-
Compensación tarifaria según numeral 1.6.58 letra A) de las Bases de Licitación.	1.443.487	1.242.996
Ingresos 60% modelo Concesión	9.614.220	-
Total ingresos de actividades ordinarias	18.962.984	21.180.410

20. OTROS INGRESOS POR NATURALEZA

El detalle de Otros ingresos por naturaleza al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es el siguiente:

	01-01-23 31-12-23	01-01-22 31-12-22
	M\$	M\$
Ingresos por autorización de sobredimensionados	63.108	240.645
Otros ingresos ordinarios (siniestros)(1)	1.801.379	34.669
Total otros ingresos por naturaleza	1.864.487	275.314

(1) Corresponde a ingresos por seguros relacionados con incendios ocurridos el 02 de febrero 2023

21. GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El detalle de los gastos por beneficios a los empleados al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es el siguiente:

	01-01-23 31-12-23	01-01-22 31-12-22
	M\$	M\$
Remuneraciones	353.589	329.996
Otros beneficios del personal	87.641	98.270
Total gastos por beneficios a los empleados	441.230	428.266

22. OTROS GASTOS POR NATURALEZA

El detalle de otros gastos por naturaleza al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es el siguiente:

	01-01-23 31-12-23	01-01-22 31-12-22
	M\$	M\$
Arrendamientos y Cánones	226.728	74.589
Conservación Obras Anexas	307.004	257.706
Conservación Periódica	18.639	14.792
Conservación Rutinaria	2.655.470	788.557
Mantenimiento Mayor	934.266	931.845
Conservación Enlace Florida	37.745	39.294
Conservación singular	24.483	24.746
Operación Carretera	1.540.255	1.351.119
Otros Servicios	100.810	86.943
Profesionales Externos	1.801.487	1.324.248
Seguros	675.735	582.907
Suministros	88.139	82.346
Tributos	118.472	123.007
Total otros gastos por naturaleza	8.529.233	5.682.099

23. INGRESOS FINANCIEROS

El detalle de ingresos financieros al 31 de diciembre de 2023 y 2022, es el siguiente:

	01-01-23 31-12-23	01-01-22 31-12-22
	M\$	M\$
Otros ingresos inversiones en renta fija	883.316	857.317
Ingreso financiero préstamo relacionadas	175.644	66.803
Total ingresos financieros	1.058.960	924.120

24. COSTOS FINANCIEROS

El detalle de costos financieros al 31 de diciembre de 2023 y 2022, es el siguiente:

	01-01-23 31-12-23	01-01-22 31-12-22
	M\$	M\$
Intereses boleto de garantía	19.849	19.342
Interés por leasing	6.298	9.345
Total Costos financieros	26.147	28.687

25. RESULTADOS POR UNIDADES DE REAJUSTE

El detalle de los resultados por unidades de reajustes al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es el siguiente:

	01-01-23 31-12-23	01-01-22 31-12-22
	M\$	M\$
Activo por impuestos	95.787	294.681
Otros pasivos por arrendamientos	(3.062)	(4.462)
Cuentas por cobrar relacionadas	110.438	83.674
Otros pasivos financieros	68.542	-
Total resultados por unidades de reajuste	271.705	373.893

26. MONEDA

ACTIVOS		31-12-23	31-12-22
	Moneda	M\$ Monto	M\$ Monto
Activos corrientes	Pesos	16.345.117	16.539.973
Activos corrientes	UF	-	7.150.477
Activos corrientes totales		16.345.117	23.690.450
Activos no corrientes	Pesos	289.990	136.788
Total activos no corrientes		289.990	136.788
Total de activos		16.635.107	23.827.238
PASIVOS Y PATRIMONIO			
	Moneda	31-12-23 M\$ Monto	31-12-22 M\$ Monto
Pasivos corrientes	Pesos	4.816.639	2.564.421
Pasivos corrientes	UF	318.755	126.860
Pasivos corrientes totales		5.135.394	2.691.281
Pasivos no corrientes	Pesos	-	814.393
Pasivos no corrientes	UF	14.050	23.308
Total pasivos no corrientes		14.050	837.701
Total de pasivos		5.149.444	3.528.982
Patrimonio		11.485.663	20.298.256
Total de patrimonio y pasivos		16.635.107	23.827.238

27. COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS

a) Garantías Directas

a.1) Boleta de garantía:

Al 31 de diciembre de 2023, la Sociedad Concesionaria mantiene contratada con los siguientes Bancos boletas de garantía bancaria vigente a favor del director general de Obras Públicas:

Al 31 de Diciembre de 2023

Institución Financiera	Tipo Moneda	N° Boleta	Tasa	Fecha Emisión	Fecha Vencimiento	Días Plazo	Monto UF
Para garantizar: Etapa de Explotación de la Concesión Acceso Norte a Concepción							
Banco de Chile	UF	502490-2	0,90%	06-04-2020	31-03-2026	2.185	30.000,00
Total Garantizado							30.000,00
Para garantizar: Etapa de Explotación de la Concesión Acceso Norte a Concepción							
Banco de Chile	UF	502912-2	0,90%	24-04-2020	31-03-2026	2.167	30.000,00
Total Garantizado							30.000,00

b) Juicios u otras acciones legales:

Existen determinadas acciones judiciales entabladas en contra de la Sociedad sobre las que, en evaluación de la administración, con base en los asesores legales, se ha constituido provisión sobre aquellas causas donde existe la probabilidad de pérdida, cuyos montos reclamados se encuentran cubiertos bajo póliza de seguro de responsabilidad civil. La valorización de dichas provisiones corresponde al deducible de cada póliza, quedando registrado al 31 de diciembre del 2023 por este concepto un monto de M\$ 18.395.

Sociedad	Tribunal	Rol	Carátula	Seguro	UF	Monto \$	Motivo de la demanda
SCADI	20° JC Santiago	C-25086-2019	BOZZO CON SCADI	Si	250	9.197.341	Demanda de indemnización de perjuicios contra SCADI por accidente de tránsito*
SCADI	8° JC Santiago	C-16678-2020	HERRERA CON SCADI	Si	250	9.197.340	Demanda de indemnización de perjuicios contra SCADI por accidente de tránsito*

c) Otras contingencias

La Sociedad cumple con todas las disposiciones establecidas por el Decreto Supremo MOP Nro. 900 "Ley de Concesiones de Obras Públicas" de fecha 31 de octubre de 1996, así como con su Reglamento (Decreto Ley Nro. 956 de fecha 6 de octubre de 1997).

d) Restricciones

Al 31 de diciembre de 2023, la Sociedad no está sujeta a restricciones por contratos, por lo que no existen restricciones que permitan establecer obligaciones de hacer y no hacer (covenants).

e) Seguros

De acuerdo con lo establecido en el Artículo Nro. 36 del Decreto Ley Nro. 956 "Reglamento de la Ley de Concesiones de Obras Públicas" y en las Bases de Licitación, la Sociedad mantiene pólizas de seguros al 31 de diciembre del 2023, relacionadas con la explotación de la carretera.

Las pólizas de explotación emitidas, vigentes al 31 de diciembre de 2023, son las siguientes:

Póliza o Endoso	Compañía	Concepto	Desde	Hasta
700007360	Reale Seguros	Vehículo (Equipo Móvil)	20-12-2023	20-12-2024
108616830	Zurich Insurance PLC, Suc. España	Ciber riesgos	30-12-2023	30-12-2024
ESL00145623B	Allianz Global Corporate & Specialty	RC Medioambiental	01-01-2024	31-12-2024
40433	Unnio	Responsabilidad Civil	01-06-2023	31-05-2024
44535	Unnio	Responsabilidad Civil	01-06-2023	31-05-2024
SP040-000194-12	Rsa Luxembourg SA	Bienes Físicos	01-06-2023	01-06-2024
7858050	Sura	Obras Civiles Terminadas	01-06-2023	01-06-2024
7970324	Sura	Obras Civiles Terminadas	01-06-2023	01-06-2024
40602	Unnio	Daños Materiales General	01-06-2023	31-05-2024
610003895	Qbe Europe	Responsabilidad Civil Master	01-06-2023	01-06-2024
61740866	Liberty	Vehículo	12-08-2023	10-02-2025
300364227	Reale Seguros	Vehículo	20-08-2023	20-08-2024
300364229	Reale Seguros	Vehículo	20-08-2023	20-08-2024

28. MEDIO AMBIENTE

Las Bases de Licitación en su punto II.5, Consideraciones Ambientales, expone aquellas existencias a procurar, tanto durante el período de construcción, como de explotación de la concesión, para la oportuna identificación y solución de los impactos ambientales que pueda provocar la obra. En este mismo punto, además, se encuentran definidos los Planes de Manejo Ambiental de la línea Base (Punto II.5.2).

En cumplimiento con lo expuesto en el párrafo precedente, la Sociedad debe realizar los seguimientos y monitoreos de las alteraciones y conflictos ambientales que pueda producir o inducir la construcción y operación de la obra, en el medio natural y antrópico del área de influencia.

Consecuentemente, durante la etapa de licitación y la concesión, se realizaron los estudios y análisis ambientales orientados al diseño e implementación de medidas precautorias, mitigadoras y correctivas de los impactos y efectos negativos que la construcción de la obra pudo provocar en el ambiente local, tanto en sus componentes biofísicos como socioeconómicos.

De acuerdo con las Bases de Licitación, tales estudios y proposiciones forman parte del diseño de ingeniería de proyecto, de la construcción de la obra.

Para esto, el Ministerio de Obras Públicas solicitó la descripción del medio ambiente en cuanto a:

- Medio ambiente físico
- Medio ambiente biológico
- Medio ambiente sociocultural
- Medio ambiente del paisaje
- Medio ambiente construido

En la etapa de construcción, mediante el contrato de construcción entre la Sociedad y la Sociedad Constructora Tribasa Biobío S.A., los costos relacionados con estos estudios y propuestas ambientales, fueron de cargo de la constructora. El traspaso de dichos costos se efectuó al momento de presentar los estados de avance de la obra.

En la etapa actual en que se encuentra la concesión (etapa de explotación), el Ministerio de Obras Públicas definió en las Bases de Licitación la responsabilidad de efectuar un plan de monitoreo ambiental de la línea base, cuyo objetivo es cautelar todos aquellos aspectos ambientales sensibles de alterar desde la construcción y posteriormente durante la explotación de la carretera.

La Sociedad, realiza periódicamente el monitoreo de los principales aspectos ambientales del proyecto, cuyos resultados se exponen en los informes semestrales del Plan de Control y Seguimiento Ambiental (ISGA), el cual, contiene como objetivo:

-Evaluar el comportamiento de las distintas variables ambientales por cada recurso: Aire, Ruido, Geomorfología, Hidrología e Hidrogeología, Plantas de tratamiento, Manejo de Residuos, Flora y Vegetación, Fauna, Aspectos Socioeconómicos y Territoriales, Beneficio de Gratuidad, Aspectos arqueológicos y culturales. Evidenciando el cumplimiento a los requisitos señalados en el numeral I.6.35.d y II.5 de las Bases de Licitación de la Concesión “Acceso Norte a Concepción” y la Normativa ambiental aplicable al contrato de Concesión.

-Describir los principales problemas ambientales detectados y relacionados con cada recurso.

-Describir las correspondientes medidas de mitigaciones implementadas y por implementar.

-Realización de proyectos e implementación de medidas de saneamiento y/o contención de diversos taludes a lo largo de la autopista.

Para lo anterior se encargan asesorías ambientales, especialmente contratados para estos efectos, que en el período corresponden a las desarrolladas por las consultoras GESMA y ACUSTEC.

Como parte del Grupo Globalvia, la Sociedad Concesionaria Autopista del Itata S.A. mantiene un decidido y permanente compromiso con la sostenibilidad e innovación en el ámbito de todas sus actividades.

El Grupo dispone de un Plan Estratégico de Sostenibilidad – SustaiMobility 2024, una hoja de ruta que recoge nuestros principales compromisos y objetivos en material ESG. Los avances del plan son periódicamente monitorizados y comunicados al Consejo de Administración.

El grupo cuenta también con una matriz de riesgos de sostenibilidad y cambio climático, que identifica y resume los riesgos ESG a los que se enfrenta la organización. Así mismo, en 2022, elaboramos nuestro primer informe alineado con las recomendaciones del Task Force on Climate Related Financial Disclosures (TCFD), con el objetivo de fortalecer la gestión de riesgos climáticos y las estrategias de mitigación y adaptación al cambio climático.

Es por ello que el cambio climático es uno de los ejes vertebradores de nuestra estrategia de sostenibilidad, 2023 ha sido un año de consolidación de las medidas de compromiso con el clima, siendo una de las prioridades alcanzar nuestros objetivos de reducción de emisiones de gases de efecto invernadero a corto plazo y con base científica, que fueron validados por la iniciativa Science Based Targets Initiative (SBTi) en 2022.

La Sociedad Concesionaria, como parte del Grupo GLOBALVIA, participó de nuevo en 2023 en el índice de sostenibilidad GRESB, alcanzando una valoración de 93 puntos sobre 100, y obteniendo la máxima puntuación en la categoría ambiental.

29. RECAUDACIÓN POR COBRO DE TARIFAS

A continuación, se detallan las recaudaciones por cobros de peajes al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es el siguiente:

	Nota	01-01-23	01-01-22
	N°	31-12-23	31-12-22
		M\$	M\$
Ingresos por peajes Agua Amarilla		28.287.552	32.957.051
Ingresos por peajes Rafael		3.154.419	3.508.501
Ingresos por peajes Florida		250.084	263.152
Ingresos por peajes Nueva Aldea		2.535.345	2.968.698
Excedentes de recaudación		9.263	13.839
Pases Liberados		(407.627)	(203.684)
Total recaudación de peajes		33.829.036	39.507.557
Ingreso Imputable activo financiero (1)	6	12.257.712	
Ingresos por autorización de circulación con sobrepeso		63.108	240.645
Compensación tarifaria Según Numeral 1.6.58 letra A) de las Bases de Licitación		1.443.487	1.242.996
Coparticipacion pagada al MOP 40%		(4.274.112)	-
Coparticipación por pagar al MOP 40%		(2.160.611)	-
Total recaudación		28.900.908	40.991.198

(1) Este ítem corresponde al ingreso por el activo financiero imputable al término de la concesión a la fecha de 12 de abril del 2023 el cual corresponde a los ingresos de actividades ordinarias.

30. CAUCIONES OBTENIDAS DE TERCEROS

Existen una serie de boletas de garantía caucionadas por terceros a favor de la empresa, para garantizar el cumplimiento de las obligaciones de los subcontratistas en actividades propias de la operación de la concesionaria. A continuación, se detallan:

PROVEEDOR	BANCO	N° DE BOLETA	MONEDA		FECHA INICIO	FECHA TERMINO
			PESOS	UF		
EULEN CHILE S.A	BANCO SANTANDER	55112		7.000,00	10-04-2023	30-06-2024
EULEN CHILE S.A	BANCO SANTANDER	55111		1.000,00	10-04-2023	01-07-2024
EULEN CHILE S.A	BANCO SANTANDER	55110		600,00	10-04-2023	01-07-2024
SERVICIOS FORESTALES EYMARTI LIMITADA	BANCO ESTADO	16744263	2.000.000		30-10-22023	30-01-2024
INGENIERIA Y CONSTRUCCION ECO ALFA SPA	BANCO BCI	595883	1.000.000		21-09-2023	30-03-2024
INGENIERIA Y CONSTRUCCION ECO ALFA SPA	BANCO BCI	683719	2.000.000		30-10-2023	30-01-2024

31. HECHOS POSTERIORES

En el período comprendido desde el 1 de enero de 2024 y a la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos significativos de carácter financiero.