

**SOCIEDAD CONCESIONARIA COSTANERA NORTE S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS**

**Correspondientes a los periodos terminados  
al 30 de septiembre de 2021 (No Auditado) y 31 de diciembre de  
2020**



## Tabla de contenido

|  |    |
|--|----|
| ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS.....                                     | 3  |
| ESTADO INTERMEDIO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADO.....               | 4  |
| ESTADO INTERMEDIO DE RESULTADOS INTEGRALES POR NATURALEZA .....          | 5  |
| ESTADO INTERMEDIO DE FLUJOS DE EFECTIVO MÉTODO DIRECTO.....              | 6  |
| ESTADO INTERMEDIO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO .....                      | 7  |
| NOTA 1 INFORMACIÓN GENERAL.....  | 8  |
| NOTA 2 RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES .....                  | 10 |
| NOTA 3 GESTIÓN DEL RIESGO FINANCIERO.....                                | 23 |
| NOTA 4 ESTIMACIONES, JUICIOS CONTABLES Y CAMBIO CONTABLE .....           | 27 |
| NOTA 5 INSTRUMENTOS FINANCIEROS.....                                     | 31 |
| NOTA 6 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....                          | 34 |
| NOTA 7 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR, CORRIENTES ..... | 35 |
| NOTA 8 OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES Y NO CORRIENTES .....        | 38 |
| NOTA 9 SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS.....            | 41 |
| NOTA 10 ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS, CORRIENTES Y NO CORRIENTES..... | 45 |
| NOTA 11 ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALÍA .....              | 46 |
| NOTA 12 PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS .....                             | 48 |
| NOTA 13 ACTIVOS POR DERECHO DE USO .....                                 | 50 |
| NOTA 14 ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS .....                  | 51 |
| NOTA 15 OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES Y NO CORRIENTES .....       | 53 |
| NOTA 16 PASIVOS POR ARRENDAMIENTOS CORRIENTES Y NO CORRIENTES .....      | 57 |
| NOTA 17 CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR, CORRIENTES .....  | 58 |
| NOTA 18 OTRAS PROVISIONES Y PROVISIONES CORRIENTES Y NO CORRIENTES.....  | 59 |
| NOTA 19 OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES Y NO CORRIENTES .....    | 60 |
| NOTA 20 ACCIONES ORDINARIAS Y PREFERENTES .....                          | 61 |
| NOTA 21 GANACIAS (PÉRDIDAS) ACUMULADAS .....                             | 62 |
| NOTA 22 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.....                          | 63 |
| NOTA 23 OTROS GASTOS, POR NATURALEZA.....                                | 64 |
| NOTA 24 INGRESOS FINANCIEROS.....  | 65 |
| NOTA 25 COSTOS FINANCIEROS .....   | 66 |
| NOTA 26 GASTO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS.....                          | 67 |
| NOTA 27 GANANCIAS (PÉRDIDAS) DE CAMBIO EN MONEDA EXTRANJERA .....        | 68 |
| NOTA 28 RESULTADOS POR UNIDADES DE REAJUSTE .....                        | 69 |
| NOTA 29 CONTINGENCIAS.....   | 70 |
| NOTA 30 CONTRATO DE CONCESIÓN .....                                      | 79 |
| NOTA 31 MEDIO AMBIENTE .....   | 81 |
| NOTA 32 HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE REPORTE .....                   | 82 |

# ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS

Sociedad Concesionaria Costanera Norte S.A.

Al 30 de septiembre de 2021.

## CONTENIDO

Estado Intermedio de Situación Financiera Clasificado  
Estado Intermedio de Resultados Integrales por Naturaleza  
Estado Intermedio de Flujos de Efectivo Método Directo  
Estado Intermedio de cambios en el Patrimonio  
Notas a los Estados Financieros Intermedios

§ - Pesos Chilenos  
M§ - Miles de pesos chilenos  
UF - Unidades de Fomento  
USD - Dólares Estadounidenses

IAS - International Accounting Standards  
IFRS - International Financial Reporting Standards  
CINIIF - Comité de Interpretación de las Normas Internacionales de Información Financiera  
NIC - Normas Internacionales de Contabilidad  
NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera

## ESTADO INTERMEDIO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADO

|  | Nota | 30-09-2021         | 31-12-2020         |
|--|------|--------------------|--------------------|
|  |      | (No Auditado)      |                    |
|  |      | M\$                | M\$                |
| <b>Activos corrientes</b>  |      |                    |                    |
| Efectivo y equivalentes al efectivo  | 6    | 38.409.737         | 12.327.482         |
| Otros activos financieros, corrientes  | 5-8  | 56.654.370         | 47.133.626         |
| Otros activos no financieros, corrientes   |      | 4.710.995          | 4.502.050          |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes  | 5-7  | 127.111.610        | 116.554.149        |
| Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, corrientes  | 5-9  | 104.824            | 77.142             |
| Inventarios corrientes   |      | 695.979            | 813.299            |
| Activos por impuestos corrientes, corrientes   | 10   | 21.259.255         | 22.797.604         |
| <b>Activos corrientes distintos de los activos o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta o como mantenidos para distribuir a los propietarios</b> |      | <b>248.946.770</b> | <b>204.205.352</b> |
| <b>Activos corrientes totales</b>  |      | <b>248.946.770</b> | <b>204.205.352</b> |
| <b>Activos no corrientes</b>   |      |                    |                    |
| Otros activos financieros, no corrientes   | 5-8  | 528.937.320        | 516.928.200        |
| Otros activos no financieros, no corrientes  |      | 433.050            | 607.310            |
| Activos intangibles distintos de la plusvalía  | 11   | 141.751.840        | 147.666.815        |
| Propiedades, plantas y equipos   | 12   | 571.715            | 657.952            |
| Activos por derecho de uso   | 13   | 1.340.919          | 1.459.867          |
| Activos por impuestos corrientes, no corrientes  | 10   | 19.600.684         | 32.822.776         |
| <b>Total de activos no corrientes</b>  |      | <b>692.635.528</b> | <b>700.142.920</b> |
| <b>Total de activos</b>  |      | <b>941.582.298</b> | <b>904.348.272</b> |
| <b>Pasivos corrientes</b>  |      |                    |                    |
| Otros pasivos financieros, corrientes  | 5-15 | 60.443.819         | 56.738.331         |
| Pasivos por arrendamientos corrientes  | 5-16 | 161.996            | 153.362            |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, corrientes  | 5-17 | 15.934.120         | 13.953.109         |
| Cuentas por pagar a entidades relacionadas, corrientes   | 5-9  | 2.565.555          | 5.619.267          |
| Otras provisiones, corrientes  | 18   | 182.516            | 182.516            |
| Pasivos por impuestos corrientes, corrientes   | 10   | 0                  | 1.587              |
| Otros pasivos no financieros, corrientes   | 19   | 3.376.747          | 2.552.994          |
| <b>Pasivos corrientes distintos de los pasivos incluidos en grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta</b>   |      | <b>82.664.753</b>  | <b>79.201.166</b>  |
| <b>Pasivos corrientes totales</b>  |      | <b>82.664.753</b>  | <b>79.201.166</b>  |
| <b>Pasivos no corrientes</b>   |      |                    |                    |
| Otros pasivos financieros, no corrientes   | 5-15 | 335.499.911        | 367.623.791        |
| Pasivos por arrendamientos no corrientes   | 5-16 | 1.354.205          | 1.426.170          |
| Otras provisiones, no corrientes   | 18   | 1.962.047          | 2.098.934          |
| Pasivo por impuestos diferidos   | 14   | 144.902.030        | 138.291.119        |
| Otros pasivos no financieros, no corrientes  | 19   | 5.405.025          | 5.584.061          |
| <b>Total de Pasivos no corrientes</b>  |      | <b>489.123.218</b> | <b>515.024.075</b> |
| <b>Total Pasivos</b>   |      | <b>571.787.971</b> | <b>594.225.241</b> |
| <b>Patrimonio</b>  |      |                    |                    |
| Capital emitido  | 20   | 58.859.766         | 58.859.766         |
| Ganancias (pérdidas) acumuladas  | 21   | 310.934.561        | 251.263.265        |
| <b>Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora</b>   |      | <b>369.794.327</b> | <b>310.123.031</b> |
| <b>Patrimonio total</b>  |      | <b>369.794.327</b> | <b>310.123.031</b> |
| <b>Total de patrimonio y pasivos</b>   |      | <b>941.582.298</b> | <b>904.348.272</b> |

Las notas adjuntas forman parte integral de estos Estados Financieros Intermedios.

## ESTADO INTERMEDIO DE RESULTADOS INTEGRALES POR NATURALEZA

|  | Nota     | Acumulado                                    |  | Trimestral                                   |  |
|--|----------|--|--|--|--|
|  |          | 01-01-2021 al<br>30-09-2021<br>(No Auditado) | 01-01-2020 al<br>30-09-2020<br>(No Auditado) | 01-07-2021 al<br>30-09-2021<br>(No Auditado) | 01-07-2020 al<br>30-09-2020<br>(No Auditado) |
|  |          | M\$  | M\$  | M\$  | M\$  |
| <b>Ganancia (pérdida)</b>  |          |  |  |  |  |
| Ingresos de actividades ordinarias   | 22       | 77.714.925                                   | 52.805.532                                   | 30.896.498                                   | 13.076.553                                   |
| Gastos por beneficios a los empleados  |          | (62.357)                                     | (951.043)                                    | (27.620)                                     | (10.554)                                     |
| Gasto por depreciación y amortización  | 11-12-13 | (6.123.330)                                  | (4.710.867)                                  | (2.025.973)                                  | (1.568.515)                                  |
| Otros gastos, por naturaleza   | 23       | (16.946.501)                                 | (14.665.242)                                 | (5.908.825)                                  | (4.542.334)                                  |
| Otras ganancias (pérdidas)   |          | (2.026)                                      | (619)  | 0  | 0  |
| <b>Ganancia (pérdida), de actividades operacionales</b>                      |          | <b>54.580.711</b>                            | <b>32.477.761</b>                            | <b>22.934.080</b>                            | <b>6.955.150</b>                             |
| Ingresos financieros   | 24       | 30.603.666                                   | 31.192.399                                   | 10.611.835                                   | 10.282.733                                   |
| Costos financieros   | 25       | (7.879.082)                                  | (8.585.091)                                  | (2.549.673)                                  | (2.764.528)                                  |
| Ganancias (Pérdidas) de cambio en moneda extranjera                          | 27       | 3.145  | 17.024                                       | 4.602  | (5.469)                                      |
| Resultados por unidades de reajuste  | 28       | 5.306.358                                    | 1.073.657                                    | 1.548.602                                    | 990.365                                      |
| <b>Ganancia (pérdida), antes de impuestos</b>                                |          | <b>82.614.798</b>                            | <b>56.175.750</b>                            | <b>32.549.446</b>                            | <b>15.458.251</b>                            |
| Gasto por impuestos a las ganancias  | 14-26    | (22.943.502)                                 | (15.300.981)                                 | (8.785.766)                                  | (4.273.182)                                  |
| <b>Ganancia (pérdida) procedente de operaciones continuadas</b>              |          | <b>59.671.296</b>                            | <b>40.874.769</b>                            | <b>23.763.680</b>                            | <b>11.185.069</b>                            |
| <b>Ganancia (pérdida)</b>  |          | <b>59.671.296</b>                            | <b>40.874.769</b>                            | <b>23.763.680</b>                            | <b>11.185.069</b>                            |
| <b>Ganancia (pérdida), atribuible a</b>                                      |          |  |  |  |  |
| Ganancia (pérdida), atribuible a los propietarios de la controladora         |          | 59.671.296                                   | 40.874.769                                   | 23.763.680                                   | 11.185.069                                   |
| <b>Ganancia (pérdida)</b>  |          | <b>59.671.296</b>                            | <b>40.874.769</b>                            | <b>23.763.680</b>                            | <b>11.185.069</b>                            |
| <b>Ganancia (pérdida) por acción básica</b>                                  |          |  |  |  |  |
| Ganancia (pérdida) por acción básica en operaciones continuadas              |          | 1.170,025                                    | 801,466                                      | 465,955                                      | 219,315                                      |
| <b>Ganancia (pérdida) por acción básica</b>                                  |          | <b>1.170,025</b>                             | <b>801,466</b>                               | <b>465,955</b>                               | <b>219,315</b>                               |
| <b>Ganancias por acción diluidas</b>   |          |  |  |  |  |
| Ganancias (pérdida) diluida por acción procedente de operaciones continuadas |          | 1.170,025                                    | 801,466                                      | 465,955                                      | 219,315                                      |
| <b>Ganancias (pérdida) diluida por acción</b>                                |          | <b>1.170,025</b>                             | <b>801,466</b>                               | <b>465,955</b>                               | <b>219,315</b>                               |

| Estado del otro resultado integral                                  | Acumulado                                    |  | Trimestral                                   |  |
|---|--|--|--|--|
|   | 01-01-2021 al<br>30-09-2021<br>(No Auditado) | 01-01-2020 al<br>30-09-2020<br>(No Auditado) | 01-07-2021 al<br>30-09-2021<br>(No Auditado) | 01-07-2020 al<br>30-09-2020<br>(No Auditado) |
|   | M\$  | M\$  |  |  |
| Ganancia (pérdida)  | 59.671.296                                   | 40.874.769                                   | 23.763.680                                   | 11.185.069                                   |
| <b>Resultado integral</b>   | <b>59.671.296</b>                            | <b>40.874.769</b>                            | <b>23.763.680</b>                            | <b>11.185.069</b>                            |
| <b>Resultado integral atribuible a</b>                              |  |  |  |  |
| Resultado integral atribuible a los propietarios de la controladora | 59.671.296                                   | 40.874.769                                   | 23.763.680                                   | 11.185.069                                   |
| <b>Resultado integral total</b>                                     | <b>59.671.296</b>                            | <b>40.874.769</b>                            | <b>23.763.680</b>                            | <b>11.185.069</b>                            |

Las notas adjuntas forman parte integral de estos Estados Financieros Intermedios.

## ESTADO INTERMEDIO DE FLUJOS DE EFECTIVO MÉTODO DIRECTO

|   | Nota     | 01-01-2021 al               | 01-01-2020 al               |
|---|----------|-----------------------------|-----------------------------|
|   |          | 30-09-2021<br>(No Auditado) | 30-09-2020<br>(No Auditado) |
|   |          | M\$                         | M\$                         |
| <b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>   |          |                             |                             |
| <b>Clases de cobros por actividades de operación</b>  |          |                             |                             |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios  |          | 96.676.256                  | 82.709.952                  |
| Otros cobros por actividades de operación   |          | 41.017.373                  | 41.553.606                  |
| <b>Clases de pagos</b>  |          |                             |                             |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios   |          | (20.987.143)                | (22.042.157)                |
| Pagos a y por cuenta de los empleados   |          | (520.592)                   | (1.150.735)                 |
| Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas                            |          | (1.295.143)                 | (1.032.268)                 |
| Otros pagos por actividades de operación  |          | (29.658.272)                | (27.350.933)                |
| <b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) la operación</b>   |          | <b>85.232.479</b>           | <b>72.687.465</b>           |
| Intereses recibidos, clasificados como actividades de operación   |          | 71.003                      | 258.738                     |
| Impuestos a las ganancias pagados (reembolsados), clasificados como actividades de operación                                    |          | 0                           | (77.687.265)                |
| <b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>   |          | <b>85.303.482</b>           | <b>(4.741.062)</b>          |
| <b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión</b>   |          |                             |                             |
| Compras de propiedades, planta y equipo, clasificados como actividades de inversión   |          | (13.597)                    | (64.908)                    |
| Importes procedentes de activos a largo plazo, clasificados como actividades de inversión                                       |          | 187.229                     | 2.123.145                   |
| Compras de otros activos a largo plazo, clasificados como actividades de inversión  | 8        | (3.054.889)                 | (8.315.709)                 |
| Otras entradas (salidas) de efectivo, clasificados como actividades de inversión  |          | (5.459.457)                 | 22.748.497                  |
| <b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión</b>   |          | <b>(8.340.714)</b>          | <b>16.491.025</b>           |
| <b>Importes procedentes de préstamos, clasificados como actividades de financiación</b>   |          |                             |                             |
| Reembolsos de préstamos, clasificados como actividades de financiación  | 15       | (42.903.022)                | (11.106.344)                |
| Pagos de pasivos por arrendamientos   | 16       | (145.453)                   | (108.481)                   |
| Intereses pagados, clasificados como actividades de financiación  | 15       | (7.577.736)                 | (8.068.153)                 |
| Otras entradas (salidas) de efectivo, clasificados como actividades de financiación   | 15       | (90.816)                    | (105.174)                   |
| <b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación</b>  |          | <b>(50.717.027)</b>         | <b>(19.388.152)</b>         |
| <b>Incremento (disminución) en el efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio</b> |          | <b>26.245.741</b>           | <b>(7.638.189)</b>          |
| Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo                                       |          | (163.486)                   | 25.864                      |
| <b>Incremento (disminución) de efectivo y equivalentes al efectivo</b>  |          | <b>26.082.255</b>           | <b>(7.612.325)</b>          |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio   | 6        | 12.327.482                  | 30.228.553                  |
| <b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio</b>   | <b>6</b> | <b>38.409.737</b>           | <b>22.616.228</b>           |

Las notas adjuntas forman parte integral de estos Estados Financieros Intermedios.

## ESTADO INTERMEDIO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Periodo actual al 30 de septiembre de 2021 (No Auditado)

|  | Capital emitido   | Ganancias (pérdidas)<br>acumuladas | Patrimonio atribuible a los propietarios<br>de la controladora | Patrimonio         |
|--|-------------------|------------------------------------|--|--------------------|
|  | M\$               | M\$                                | M\$  | M\$                |
| Patrimonio previamente reportado                 | 58.859.766        | 251.263.265                        | 310.123.031  | 310.123.031        |
| <b>Patrimonio</b>                                | <b>58.859.766</b> | <b>251.263.265</b>                 | <b>310.123.031</b>   | <b>310.123.031</b> |
| <b>Cambios en el patrimonio</b>                  |                   |                                    |  |                    |
| <b>Resultado integral</b>                        |                   |                                    |  |                    |
| Ganancia (pérdida)                               | 0                 | 59.671.296                         | 59.671.296   | 59.671.296         |
| <b>Resultado integral</b>                        | <b>0</b>          | <b>59.671.296</b>                  | <b>59.671.296</b>  | <b>59.671.296</b>  |
| <b>Incremento (disminución) en el patrimonio</b> | <b>0</b>          | <b>59.671.296</b>                  | <b>59.671.296</b>  | <b>59.671.296</b>  |
| <b>Patrimonio</b>                                | <b>58.859.766</b> | <b>310.934.561</b>                 | <b>369.794.327</b>   | <b>369.794.327</b> |

Periodo anterior al 30 de septiembre de 2020 (No Auditado)

|  | Capital emitido   | Ganancias (pérdidas)<br>acumuladas | Patrimonio atribuible a los propietarios<br>de la controladora | Patrimonio         |
|--|-------------------|------------------------------------|--|--------------------|
|  | M\$               | M\$                                | M\$  | M\$                |
| Patrimonio previamente reportado                 | 58.859.766        | 196.732.269                        | 255.592.035  | 255.592.035        |
| <b>Patrimonio</b>                                | <b>58.859.766</b> | <b>196.732.269</b>                 | <b>255.592.035</b>   | <b>255.592.035</b> |
| <b>Cambios en el patrimonio</b>                  |                   |                                    |  |                    |
| <b>Resultado integral</b>                        |                   |                                    |  |                    |
| Ganancia (pérdida)                               | 0                 | 40.874.769                         | 40.874.769   | 40.874.769         |
| <b>Resultado integral</b>                        | <b>0</b>          | <b>40.874.769</b>                  | <b>40.874.769</b>  | <b>40.874.769</b>  |
| <b>Incremento (disminución) en el patrimonio</b> | <b>0</b>          | <b>40.874.769</b>                  | <b>40.874.769</b>  | <b>40.874.769</b>  |
| <b>Patrimonio</b>                                | <b>58.859.766</b> | <b>237.607.038</b>                 | <b>296.466.804</b>   | <b>296.466.804</b> |

Las notas adjuntas forman parte integral de estos Estados Financieros Intermedios.

## NOTA 1 INFORMACIÓN GENERAL

Sociedad Concesionaria Costanera Norte S.A., en adelante la “Sociedad”, rol único tributario número 76.496.130-7, domiciliada en General Prieto N° 1430 comuna de Independencia, Santiago, se constituyó como sociedad anónima cerrada por escritura pública otorgada con fecha 21 de marzo de 2006 ante el señor notario Maria Gloria Acharán Toledo. Un extracto de la escritura se inscribió en el Registro de Comercio del Conservador de Bienes Raíces de Santiago, a fojas N° 11.626, N° 7.885 del año 2006 y se publicó en el Diario Oficial el 27 de marzo de 2006. La Sociedad se encuentra inscrita en el Registro de Valores con el número 938, por lo que se encuentra sujeta a la fiscalización de la Comisión para el Mercado Financiero (CMF).

El objeto social es la ejecución, reparación, conservación, mantención, explotación y operación de la obra pública fiscal denominada “Concesión Internacional Sistema Oriente-Poniente” mediante el sistema de concesiones, así como la prestación y explotación de los servicios que se convengan destinados a desarrollar dicha obra y las demás actividades necesarias para la correcta ejecución del proyecto.

La duración de la Sociedad es indefinida, pero en ningún caso se podrá poner término antes de dos años contados desde la fecha de término de la Concesión.

La Sociedad es controlada por su accionista mayoritario Grupo Costanera S.p.A., el que a su vez es controlada por Autostrade dell’Atlantico S.r.L. e Inversiones CPPIB Chile Ltda., según el detalle que se indica a continuación:

| Sociedad               | Accionistas                      | Acciones suscritas y pagadas | Porcentaje de participación |
|------------------------|----------------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| Grupo Costanera S.p.A. | Autostrade dell’Atlantico S.r.L. | 267.163.400                  | 50,01%                      |
|                        | Inversiones CPPIB Chile Ltda.    | 267.056.556                  | 49,99%                      |

| Sociedad                         | Conformación Societaria              | Porcentaje de participación |
|----------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|
| Autostrade dell’Atlantico S.r.L. | Atlantia S.p.A.                      | 100%                        |
|                                  | CPPIB Chile S.p.A.                   | 99%                         |
| Inversiones CPPIB Chile Ltda.    | Canada Pension Plan Investment Board | 1%                          |

Los presentes Estados Financieros Intermedios de la Sociedad Concesionaria Costanera Norte S.A. están compuestos por el Estado Intermedio de Situación Financiera Clasificado, el Estado Intermedio de Resultados Integrales por Naturaleza, el Estado Intermedio de Flujos de Efectivo Método Directo, el Estado Intermedio de Cambios en el Patrimonio y las Notas Complementarias con revelaciones a dichos Estados Financieros Intermedios.

Los Estados Financieros Intermedios muestran la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera, así como de los resultados de las operaciones, de los cambios en el patrimonio y de los flujos de efectivo que se han producido en la Sociedad por el periodo de nueve meses terminado al 30 de septiembre de 2021.

Para efectos comparativos, el Estado Intermedio de Situación Financiera y Notas explicativas asociadas se presentan en forma comparativa con los saldos al 31 de diciembre de 2020; el Estado Intermedio de Resultados Integrales por 9 y 3 meses, Estado Intermedio de cambios en el patrimonio, el Estado

Intermedio de Flujo de Efectivo y las Notas explicativas asociadas se presentan en forma comparativa con los saldos 30 de septiembre de 2020.

La administración de la Sociedad declara que estos Estados Financieros Intermedios se han preparado en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF o IFRS por su sigla en inglés) tal como han sido emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), instituto emisor del cuerpo normativo.

Estos Estados Financieros Intermedios han sido aprobados y autorizados para su ingreso a la CMF, en la Sesión de Directorio de fecha 17 de noviembre de 2021.

## NOTA 2 RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros Intermedios. Los presentes Estados Financieros Intermedios, se presentan en pesos chilenos y se han preparado a partir de los registros de contabilidad mantenidos por Sociedad Concesionaria Costanera Norte S.A. Los Estados Financieros Intermedios de la Sociedad por el periodo terminado al 30 de septiembre de 2021 han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" (o "IFRS" en inglés).

### 2.1. Bases de preparación

Los estados intermedios de situación financiera al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre 2020, los estados intermedios de resultados integrales por los periodos de nueve y tres meses terminados al 30 de septiembre de 2021 y 2020, los estados intermedios de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el periodo de nueve meses terminados en esas fecha y sus correspondientes notas a los estados financieros intermedios han sido preparados de acuerdo a lo establecido en la Norma Internacional de Contabilidad (NIC) N° 34 Información Financiera Intermedia, incorporada en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).

Los presentes Estados Financieros Intermedios, han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Sociedad y sus cifras y notas se expresan en miles de pesos chilenos.

En la presentación de estos Estados Financieros Intermedios se han utilizado determinadas estimaciones contables para cuantificar algunos activos, pasivos, ingresos y gastos. Las NIIF requiere también que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Sociedad. En la Nota 4 se describen las áreas en las que, por su complejidad, se aplica un mayor grado de juicio o áreas en las que los supuestos y estimaciones son significativos para los Estados Financieros Intermedios.

A la fecha de los presentes Estados Financieros Intermedios no existen incertidumbres respecto a sucesos o condiciones que pueden aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la entidad siga funcionando como empresa en marcha.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros intermedios, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se aplicaría de forma prospectiva en el momento de conocida la variación, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros consolidados futuros, de acuerdo a NIC 8.

Estado de flujo de efectivo: para efectos de preparación del Estado de flujo de efectivo, la Sociedad ha aplicado los siguientes conceptos:

Bajo el concepto de efectivo y efectivo equivalente se incluyen los saldos de caja, cuentas corrientes e inversiones que no superan los 90 días de vencimiento contados desde la fecha de colocación. Aquellas que superen este plazo, son clasificadas en el rubro "Otros activos financieros corrientes y no corrientes.

Los movimientos de estas inversiones en el Estado de Flujos de efectivo se presentan en "Importes procedentes de otros activos a largo plazo".

Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Sociedad, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

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.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

La Sociedad presenta su Flujo de Efectivo bajo el método directo.

## 2.2 Información financiera por segmentos operativos

La Sociedad no reporta información por segmentos de acuerdo a lo establecido en la NIIF 8 “Segmentos operativos”, ya que posee un único giro, el cual es la ejecución, reparación, conservación, mantención, explotación y operación de la obra pública fiscal denominada “Concesión Internacional Sistema Oriente-Poniente”.

## 2.3 Transacciones en moneda extranjera

### (a) Moneda de presentación y moneda funcional

De acuerdo a lo establecido en NIC 21, las partidas incluidas en los Estados Financieros Intermedios, se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que opera la entidad (moneda funcional). Los Estados Financieros Intermedios se presentan en miles de pesos chilenos, que es la moneda funcional y de presentación de la Sociedad.

### (b) Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultados.

Los tipos de cambio de las principales monedas extranjeras y unidades de reajuste utilizadas en la preparación de los Estados Financieros Intermedios al 30 de septiembre 2021 y 31 de diciembre de 2020, son los siguientes:

| Moneda                         | 30-09-2021 | 31-12-2020 |
|--------------------------------|------------|------------|
| Dólar estadounidense (\$/US\$) | 811,90     | 710,95     |
| Euro (\$/€)                    | 939,48     | 873,30     |
| Unidad de Fomento (\$/UF)      | 30.088,37  | 29.070,33  |

## 2.4 Propiedades, plantas y equipos

Las Propiedades, plantas y equipos comprenden principalmente vehículos y maquinarias.

Los elementos incluidos en propiedades, plantas y equipos, se reconocen de acuerdo al modelo del costo según NIC 16, es decir, se reconocen inicialmente por su costo de adquisición o construcción, más otros costos directamente relacionados, neto de su depreciación acumulada y pérdidas por deterioro acumuladas correspondientes, si las hubiera.

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 y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituido se da de baja contablemente. El resto de reparaciones y mantenciones se cargan en el resultado del período en el que se incurren.

La depreciación se calcula usando el método lineal para asignar sus costos revalorizados a sus valores residuales sobre las vidas útiles técnicas estimadas. Los terrenos no se deprecian. El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, al cierre de cada ejercicio.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable (Nota 2.7).

Las pérdidas o ganancias por la venta de activo fijo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

## 2.5 Activos intangibles

### Derechos de Concesión

La Interpretación CINIIF N° 12 Acuerdos de Concesión de Servicios Públicos, proporciona guías para la contabilización de los acuerdos de concesión de los servicios públicos a un operador privado y es aplicable cuando (i) la concedente controla o regula qué servicios debe proporcionar el operador, a quién debe proporcionarlos y a qué precio, y (ii) la concedente controla – a través de la propiedad, del derecho de uso o de otra manera – cualquier participación residual significativa en la infraestructura al final del plazo del acuerdo. Según ésta interpretación, las infraestructuras que entran dentro de este alcance no deben ser reconocidas como propiedad, planta y equipo, y dependiendo de la naturaleza de la contraprestación, se determina si esta debe ser reconocida como un activo financiero, un intangible o una combinación de ambos.

Dadas las características del Contrato de Concesión (ver Nota 30) y la naturaleza de la contraprestación estipulados en el mismo, la Sociedad ha reconocido una combinación de activo intangible y activo financiero.

La Sociedad registró sus activos intangibles de acuerdo al modelo del costo según lo definido en NIC 38. Los activos intangibles se reconocen inicialmente por su costo de adquisición y posteriormente, se valorizan a su costo menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro que hayan experimentado.

La Sociedad en concordancia con lo señalado en la enmienda a la NIC 38, aplica de forma prospectiva el método de amortización de unidades de producción, que permite una mejor correlación del intangible con su utilización.

### Otros Activos Intangibles

#### (a) Programas informáticos

Las licencias de programas informáticos adquiridos, se capitalizan sobre la base de los costos incurridos en

la adquisición, preparación e implementación. Estos costos se amortizan durante sus vidas útiles estimadas (de 3 a 5 años).

#### (b) Sub-concesiones de Distribuidores de Gasolina y Telecomunicaciones

Sociedad Concesionaria Costanera Norte S.A. ha identificado y valorizado como activos intangibles, los contratos de sub-concesión con COPEC y Telecomunicaciones, las cuales surgieron de la combinación de negocios en la fecha de adquisición el 21 junio de 2006.

El reconocimiento inicial se realizó en función del Método de Flujos Descontados, para lo cual se consideró el pago de las cuotas mensuales de ambas sub-concesiones. En el caso de COPEC, se descontó el flujo de pagos efectuados por las estaciones de servicio efectivamente instaladas, y además el pago por el derecho de exclusividad para explotar este servicio en el tramo comprendido entre el Puente La Dehesa y la Ruta 68. En el caso de las telecomunicaciones se utilizó el flujo relacionado a la explotación del multiducto instalado en tramos específicos de la autopista.

La tasa utilizada para el descuento de flujos, fue el costo promedio ponderado de capital (WACC), estimada en un 6,8%.

Lo anterior es reconocido como el costo inicial del intangible sub-concesión COPEC-Telecomunicaciones, lo que constituye el valor justo a la fecha de adquisición, debido a que dicho importe representa las expectativas acerca de la probabilidad de que los beneficios económicos futuros incorporados al activo fluyan a La Sociedad.

El método de flujos descontados descrito precedentemente, cumple con los dos requisitos para su reconocimiento: (i) tal como lo señala la NIC 38, existe la probabilidad de que los flujos futuros se incorporen a la empresa, y (ii) que el costo del activo pueda ser medido fiablemente, debido a que, surge de un derecho legal y contractual.

#### 2.6 Costos por intereses

Los costos por intereses incurridos en la construcción de cualquier activo calificado, se capitalizan durante el período de tiempo que sea necesario para completar y preparar el activo para su uso. Otros costos por intereses se registran en resultados (gastos). En los períodos informados, no hubo capitalización de gastos financieros.

#### 2.7 Pérdidas por deterioro de valor de los activos

##### Activos No Financieros

Los activos que tienen una vida útil indefinida y no están sujetos a amortización, se someten anualmente a pruebas de pérdidas por deterioro del valor. Los activos sujetos a amortización se someten a pruebas de pérdidas por deterioro en la medida que algún suceso o cambio en las circunstancias indique que el importe en libros puede no ser recuperable. Se reconoce una pérdida por deterioro por el exceso del importe en libros del activo sobre su importe recuperable. El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos para la venta o el valor de uso. A efectos de evaluar las pérdidas por deterioro del valor, los activos se agrupan al nivel más bajo en el que se pueden identificar flujos de efectivo por separado. Los activos no financieros, que hubieran sufrido una pérdida por deterioro se someten a revisiones en la fecha de cada balance, para verificar si se hubieran registrado reversos de la pérdida. Al cierre de los presentes

Estados Financieros Intermedios no se han producido deterioros para los períodos informados.

#### Activos Financieros

En relación con el deterioro de los activos financieros, la NIIF 9 exige un modelo de pérdidas crediticias esperadas. El modelo de pérdidas crediticias esperadas exige que una entidad contabilice las pérdidas crediticias esperadas y los cambios en esas pérdidas crediticias esperadas en cada fecha de reporte para reflejar los cambios en el riesgo de crédito desde el reconocimiento inicial, es decir, no es necesario que ocurra un evento crediticio para que se reconozcan las pérdidas crediticias.

La Sociedad ha evaluado aplicar el enfoque simplificado para reconocer pérdidas crediticias esperadas a lo largo de la vida del activo para sus cuentas por cobrar con usuarios y otras cuentas por cobrar, el importe adeudado por clientes considerando el comportamiento histórico como es requerido por NIIF 9.

En relación con los préstamos a partes relacionadas, la Administración ha evaluado que no hay riesgo de crédito de los préstamos a partes relacionadas. Por consiguiente, la administración no espera reconocer pérdidas crediticias.

#### 2.8 Instrumentos Financieros

Respecto a la Clasificación de sus activos, la Administración, en base a NIIF 9 y su modelo de negocios considera que los activos (concesión) son mantenidos para obtener flujos. Estos activos se constituyen por las cuentas comerciales mantenidas con usuarios de autopistas o con el Ministerio de Obras Públicas, por lo que su valoración se realiza al costo amortizado; también establece un nuevo modelo de Deterioro, basado en la pérdida esperada de los activos financieros. La Administración ha definido aplicar el enfoque simplificado para reconocer pérdidas crediticias esperadas enfoque que considera el tiempo de vida del activo respecto a la estimación del deterioro de sus cuentas por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar y cuentas con usuarios de autopista. Este riesgo de crédito a su vez se ha separado en un estimación referida a los ingresos por peaje, ingresos financieros por mora, ingresos referidos a recuperación de gastos de cobranza e infractores.

La Sociedad revisa permanentemente los grados de morosidad de su cartera a objeto de identificar indicios de deterioro. Cabe señalar que la Sociedad respecto a la aplicación de estas normas de deterioro ya aplicaba esta consideración respecto a estimaciones el comportamiento histórico en la recuperación de su cartera, por lo que este enfoque no ha generado efectos financieros en la provisión de incobrables.

Estos activos se muestran menos amortizaciones acumuladas, ajustadas por provisiones de pérdidas por deterioro. En el caso de los activos financieros, los ingresos y gastos financieros, las ganancias y pérdidas cambiarias y el deterioro se reconocen en resultados. Cualquier ganancia o pérdida en baja en cuentas se reconoce en utilidad o pérdida de período.

Los Pasivos Financieros se valorarán inicialmente a su valor razonable, las operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no posean un tipo de interés contractual, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo se valoran por su valor nominal.

Los pasivos financieros incluidos en esta categoría se valoraran en forma posterior por su costo amortizado.

Los intereses devengados se contabilizarán en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el tipo de interés efectivo. Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se reconocen a su valor nominal, debido a que no difiere significativamente de su valor razonable.

## 2.9 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro. La evaluación por deterioro se efectúa incluyendo los créditos no vencidos y se realiza sobre la base de estadísticas de recuperación histórica de la Sociedad.

El importe en libros del activo, se reduce a medida que se utiliza la cuenta de provisión y la pérdida se reconoce en el estado de resultados. Cuando una cuenta a cobrar se determina incobrable, se reconoce un cargo en el estado de resultados, contra la cuenta de provisión para cuentas por cobrar.

La recuperación posterior de importes dados de baja con anterioridad, se reconoce como partidas al haber en el estado de resultados.

## 2.10 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, Bancos, los depósitos a plazo en instituciones financieras, otras inversiones corrientes de alta liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y con riesgo mínimo de pérdida de valor.

## 2.11 Acuerdo de concesión

La concesión de la autopista Costanera Norte se encuentra dentro del alcance de CINIIF 12 “Acuerdos de concesión de servicios”. Esta interpretación requiere que la inversión en infraestructura pública no sea contabilizada bajo el rubro propiedad, planta y equipo del operador, sino como un activo financiero, un intangible o una combinación de ambos, según corresponda.

La administración concluyó que, dadas las características del acuerdo de concesión, la Sociedad posee activos de ambas naturalezas; (i) un activo financiero, representado por la cuenta por cobrar Garantizada por el Estado (IMG), y (ii) un intangible que está representado por el derecho a explotar la infraestructura pública por un tiempo determinado. A continuación se describen las políticas contables más significativas en relación a ambos activos:

### a) Cuenta por Cobrar (activo financiero)

Corresponde al derecho contractual incondicional (según lo establecido en la CINIIF 12) a percibir un flujo de efectivo por parte del Estado (a través del Ministerio de Obras Públicas), según lo establecido en las bases de licitación del Contrato de Concesión. Esta cuenta por cobrar, que se incluye bajo el rubro de Otros activos financieros del activo corriente y no corriente, se valoriza al valor presente de los respectivos flujos de efectivo garantizados (Ingresos Mínimos Garantizados, “IMG”), descontados a la tasa de interés según lo establecido en las Bases de Licitación numeral 1.11.5. Estas cuentas por cobrar son incluidas como activos corrientes, con excepción de aquella parte cuyo vencimiento es superior a un año, las que se presentan como activos no corrientes.

## b) Intangible

La Sociedad ha reconocido un activo intangible, que surge del Contrato de Concesión, considerando lo establecido en la CINIIF 12, en la medida que tiene el derecho a cobrar a los usuarios por el uso de la infraestructura. Se han capitalizado los costos de construcción y como parte de la medición inicial del activo, parte de los gastos financieros asociados al financiamiento de la construcción, los cuales se activaron hasta el momento de la puesta en servicio de la concesión (inversión en infraestructura).

Este intangible, representa el derecho de la Sociedad sobre el excedente de los flujos garantizados (IMG), provenientes de la cobranza de peajes. Como fuera mencionado, los Ingresos Mínimos Garantizados forman parte de la cuenta por cobrar al MOP (Activo Financiero) y por lo tanto, no han sido incluidos en la medición del intangible.

## 2.12 Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar

Los proveedores se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se valorizan por su costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectivo, cuando éstas poseen una antigüedad considerable.

## 2.13 Otros Pasivos Financieros corrientes y no corrientes

Los recursos ajenos se reconocen, inicialmente, por su valor razonable, netos de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, los recursos ajenos se valorizan por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida de la deuda, de acuerdo con el método de tasa de interés efectivo.

Los recursos ajenos se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Sociedad tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del balance.

## 2.14 Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos

### a) Impuesto a la renta

Los activos y pasivos por impuesto a la renta, han sido determinados considerando el monto que se espera recuperar o pagar, de acuerdo a las disposiciones legales vigentes a la fecha de cada cierre contable. Los efectos se registran con cargo o abono a resultados.

### b) Impuesto diferido

Los impuestos diferidos son determinados considerando todas las diferencias temporarias existentes entre los activos y pasivos tributarios y financieros.

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 NIC 12 "Impuesto a las ganancias".

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son compensados, si existe un derecho legal exigible de ajustar los pasivos y activos por impuestos corrientes, y están relacionados con los impuestos a las ganancias aplicados por la autoridad tributaria sobre la misma entidad tributable. Un activo por impuestos

diferidos es reconocido en la medida que sea probable que los resultados tributarios futuros estén disponibles en el momento en que la diferencia temporal pueda ser utilizada. Los activos por impuestos diferidos son revisados en cada fecha de cierre de los Estados Financieros Intermedios.

Los activos por impuestos diferidos correspondientes a pérdidas tributarias no utilizadas, son reconocidos en la medida que exista la probabilidad de generar beneficios tributarios futuros que permitan su recuperación.

## 2.15 Provisiones

Las provisiones se registran según NIC 37, si cumplen las siguientes condiciones:

- (a) la empresa tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado;
- (b) es probable que la empresa tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- (c) puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

De no cumplirse las tres condiciones indicadas, la Sociedad no reconoce la provisión. Tampoco reconoce Activos Contingentes ni Pasivos Contingentes, ya que, no existe fiabilidad en los importes ni en la ocurrencia de los sucesos.

El importe reconocido como provisión es la mejor estimación, en la fecha de cierre, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, por lo tanto, la Sociedad determina su provisión en función de análisis detallados que consideren las distintas variables, proyecciones y estimaciones sobre las que se basa el cálculo.

Dado que las provisiones se valorizan con la mejor estimación del desembolso futuro, que la Sociedad tiene al cierre del ejercicio, cuando el efecto financiero producido por el descuento de flujos futuros de desembolsos sea significativo, el importe de la provisión se calcula como el valor actual de los desembolsos que se espera sean necesarios para cancelar la obligación.

En consecuencia bajo el rubro provisiones, del pasivo corriente y no corriente, se incluye el saldo de la provisión de la obligación de mantención y reparación de la autopista y los cambios tecnológicos para cumplir con los estándares de las Bases de Licitación. Esta provisión fue determinada en función de análisis técnicos que consideran los distintos ciclos de mantención o reparación de la autopista, el desgaste normal según las proyecciones de tráfico y los cambios tecnológicos. Dichas obligaciones se registran considerando lo establecido en la NIC 37.

La sociedad carga a resultados en el período que corresponde los costos asociados a los beneficios del personal (bonos, gratificaciones y otros); el pasivo asociado se presenta en el pasivo corriente y no corriente bajo el rubro "Provisiones por beneficios a los empleados"; y la provisión de vacaciones se presentan en el rubro de "Cuentas Comerciales y Otras Cuentas por Pagar, corrientes".

## 2.16 Reconocimiento de ingresos

- a) La NIIF 15 se refiere al reconocimiento de Ingresos Ordinarios.

Esta normativa es aplicable a partir del 1 de enero del 2018 y establece un nuevo modelo de reconocimiento de Ingresos derivados de contratos con clientes. El principio fundamental del modelo es el

cumplimiento de las obligaciones de desempeño ante los clientes, de manera que la transferencia de los bienes y servicios a clientes se presente por un importe que refleje la contraprestación que la Sociedad espera tener derecho.

La Sociedad pone a disposición del usuario el acceso y utilización de un bien público fiscal (autopista), por el cual la Sociedad percibe por cuenta del Estado el derecho a cobro por el uso de la infraestructura. El usuario recibe y accede a los beneficios proporcionados por el bien, esta obligación de desempeño se materializa en un punto a lo largo del tiempo y de esta forma la Sociedad reconoce el ingreso.

La Sociedad reconoce Ingresos Ordinarios por:

- Peajes Facturados a los usuarios
- Compensación de Ingreso en Cobro Pases Diarios e Infractores
- Contratos por prestaciones comerciales

La Sociedad reconoce el ingreso al momento de realizarse el pase del usuario por la autopista. Respecto a la identificación de los Servicios de Construcción, corresponden a prestaciones encargadas por el mandante de la concesión. La Sociedad registra dicha prestación como un ingreso que se reconoce como obligación de desempeño a lo largo del tiempo y en base al grado de avance de los trabajos. Estos trabajos son capitalizados y reconocidos como activos financieros no corrientes.

La Sociedad rebaja de sus ingresos la amortización asociada al activo financiero por los ingresos proyectados del modelo determinado bajo IFRIC 12.

#### b) Ingresos Financieros

Los ingresos por intereses financieros se reconocen utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Se incluyen en ingresos financieros aquellos correspondientes al modelo mixto dispuesto en la CINIIF 12, por lo que se reconocen en este rubro los ingresos provenientes del Contrato de Concesión, los cuales están representados por los intereses devengados por la cuenta por cobrar asociada a los Ingresos Mínimos Garantizados (IMG) según el Contrato de Concesión.

#### 2.17 Distribución de dividendos

La distribución de dividendos se determina en función del cumplimiento de ratios financieros y a los excedentes de la operación, establecido en los contratos de financiamiento, de conformidad a lo aprobado por el Directorio y Junta de Accionistas de la Sociedad.

#### 2.18 Medio ambiente

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

## 2.19 Nuevos Pronunciamientos Contables

- a) Los siguientes pronunciamientos contables modificados son de aplicación obligatoria a partir de los períodos iniciados el 1 de enero de 2021:

| Modificaciones a las NIIF                               | Concepto  | Fecha de aplicación obligatoria                                |
|---|---|--|
| Modificaciones NIIF 9, NIC 39, NIIF 7, NIIF 4 y NIIF 16 | Reforma sobre Tasas de Interés de Referencia – Fase 2                                 | Periodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2021 |
| Modificaciones NIIF 16                                  | Reducciones del alquiler relacionadas con el COVID-19 después del 30 de junio de 2021 | Periodos anuales iniciados en o después del 1 de abril de 2021 |

La aplicación de estas enmiendas no ha tenido un efecto significativo en los montos reportados en estos Estados Financieros Intermedios, sin embargo, podrían afectar la contabilización de futuras transacciones o acuerdos.

- b) Los siguientes pronunciamientos contables emitidos son aplicables a los períodos anuales que comienzan después del 1 de enero de 2022, y no han sido aplicados en la preparación de estos estados financieros intermedios. La Sociedad tiene previsto adoptar los pronunciamientos contables que les correspondan en sus respectivas fechas de aplicación y no anticipadamente.

| Nuevas NIIF y Modificaciones                    | Concepto   | Fecha de aplicación obligatoria                                |
|---|--|--|
| NIIF 17   | Contratos de Seguros   | Periodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2023 |
| Modificaciones NIIF 3                           | Referencia Marco Conceptual  | Periodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2022 |
| Modificaciones NIC 16                           | Propiedad, Planta y Equipo – Ingresos antes del Uso Previsto                             | Periodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2022 |
| Modificaciones NIC 37                           | Contratos Onerosos – Costos para Cumplir un Contrato                                     | Periodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2022 |
| Modificaciones NIIF 1, NIIF 9, NIIF 16 y NIC 41 | Mejoras Anuales a las Normas IFRS, ciclo 2018-2020                                       | Periodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2022 |
| Modificaciones NIC 1                            | Clasificación de pasivos como Corriente o No Corriente                                   | Periodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2023 |
| Modificaciones NIC 1                            | Declaración de Práctica 2 Elaboración de Juicios Relacionados con la Materialidad        | Periodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2023 |
| Modificaciones NIC 8                            | Definición de estimación contable  | Periodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2023 |
| Modificaciones NIC 12                           | Impuesto diferido relacionados con activos y pasivos que surgen de una única transacción | Periodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2023 |
| Modificaciones NIIF 10 y NIC 28                 | Venta o Aportaciones de Activos entre un Inversor y su Asociada o Negocio Conjunto       | Fecha efectiva diferida indefinidamente                        |

No se espera que estos pronunciamientos contables emitidos aún no vigentes tengan un impacto significativo sobre los estados financieros intermedios de la Sociedad.

## 2.20 Gastos por seguros de bienes y servicios

Los pagos de las diversas pólizas de seguro que contrata La Sociedad son reconocidos en gastos en base devengada, independiente de los plazos de pago. Los valores pagados y no consumidos se reconocen como pagos anticipados en el activo corriente.

Los costos de siniestros se reconocen en resultados inmediatamente después de conocidos. Los montos a recuperar se registran como un activo a reembolsar por la compañía de seguros, en el rubro Otros activos no financieros corrientes, calculados de acuerdo a lo establecido en las pólizas de seguro, una vez que se

cumple con todas las condiciones que garantizan su recuperación.

#### 2.21 Ganancias por Acción

Las ganancias por acción se calculan dividiendo la utilidad neta atribuible a los propietarios de la controladora, por el número de acciones ordinarias suscritas y pagadas al cierre de cada ejercicio.

#### 2.22 Capital emitido

El capital de la Sociedad está dividido en 51.000 acciones nominativas y sin valor nominal, el cual forma parte del patrimonio neto. No existen acciones propias en cartera, como tampoco acciones preferentes.

#### 2.23 Garantía TAG o Televía

Dentro de este grupo se incorpora principalmente el reconocimiento como garantía técnica de 5 años por los dispositivos TAG o Televía, que permiten el funcionamiento interoperable del sistema de autopistas a través de la tecnología free flow o flujo libre y registrar las transacciones de peaje. Este activo se amortiza linealmente de acuerdo al plazo de la garantía, y se encuentra formando parte de Otros Activos no Financieros Corrientes y no Corrientes.

#### 2.24 Inventarios

Las existencias se presentan al menor valor entre su costo de adquisición y su valor neto de realización, en función del método de costo medio ponderado.

El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso ordinario de los negocios, menos los gastos de distribución y venta. Cuando las condiciones del mercado generan una situación en la que el costo supere su valor neto de realización, se registra una provisión por el diferencial del valor. Esto no ha sucedido en los períodos informados.

#### 2.25 Transacciones con entidades relacionadas y partes relacionadas

La Sociedad revela en notas a los Estados Financieros Intermedios las transacciones y saldos con partes y entidades relacionadas, indicando la naturaleza de la relación, así como la información de las transacciones, efecto en resultados y saldos correspondientes, conforme a lo instruido en NIC 24, "Información a revelar sobre Partes Relacionadas".

#### 2.26 Arrendamientos

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 aquellos arrendamientos con un plazo de arriendo de 12 meses o menos) y arrendamientos de activos de bajo valor; 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.

El pasivo por arrendamiento es presentado dentro del rubro "Pasivos por Arrendamientos" de los estados intermedios 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 activo por derecho de uso respectivo) cuando:

- Se produce un cambio en el plazo del arrendamiento o cuando se produzca un cambio en la evaluación de una opción para comprar el activo subyacente, en cuyo caso el pasivo por arrendamiento es remedido descontando los pagos de arrendamiento revisados usando una tasa de descuento revisada.

- Se produce un cambio en los pagos por arrendamiento futuros procedente de un cambio en un índice o una tasa usados para determinar esos pagos o se produzca 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 los pagos por arrendamiento cambien 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 descontando los pagos por arrendamiento revisados usando una tasa de descuento revisada.

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 acumulada 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. 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 es depreciado durante la vida útil del activo subyacente. La depreciación se realiza desde la fecha de comienzo del arrendamiento.

Los activos por derecho de uso son representados dentro del rubro "Activos por Derecho de Uso".

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 “Pérdidas por deterioro de valor de los activos”.

Los arrendamientos reconocidos por la sociedad corresponden a los contratos por el alquiler de instalaciones dedicadas a la atención de público.

## NOTA 3 GESTIÓN DEL RIESGO FINANCIERO

### 3.1 Factores de riesgo financiero

Las actividades de la Sociedad están expuestas a diferentes tipos de riesgos financieros destacando fundamentalmente los riesgos de tasa de interés, riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

La gestión del riesgo está administrada por la Gerencia de Administración y Finanzas, dando cumplimiento a políticas aprobadas por el Directorio y en línea con lo requerido por los contratos de financiamiento. Esta gerencia identifica, evalúa y cubre los riesgos financieros en estrecha colaboración con las unidades operativas de La Sociedad. El Contrato de Agencia de Garantías y Seguridad (CASA) firmado con el Garante de la obligación con el público define las inversiones permitidas. La Sociedad sigue esos lineamientos.

#### (a) Exposición a riesgos de mercado

Exposición a variaciones en las tasas de interés

En su gestión del riesgo de tasa de interés, y considerando las características del negocio, la Sociedad estructuró un financiamiento de largo plazo consistente en la emisión de bonos en el mercado local, denominados en Unidades de Fomento y a tasa fija. La elección de tasa fija está dada por las condiciones imperantes en el mercado al momento de la emisión, fecha en la que no se encontraban disponibles endeudamientos en tasa variable para los plazos contratados, y a la conveniencia de contar con flujos de pago fijos en UF, de modo de calzar los flujos con los Ingresos Mínimos Garantizados provenientes del Contrato de Concesión, los cuales también son fijos.

En lo que respecta a financiamiento de proyectos de infraestructuras, los financistas establecen al estudiar cada uno de ellos, criterios de minimización de la exposición de los mismos a impactos debidos a variaciones de tipo de interés, que se traducen en el establecimiento de límites a los volúmenes de deuda con referencia variable. De este modo, se evitan potenciales modificaciones a la rentabilidad esperada del proyecto, por causa de los movimientos de las condiciones de mercado.

Debido a que los ingresos de la Sociedad están vinculados a la inflación, se intenta financiar mediante deuda cuya rentabilidad esté exclusivamente indexada a la variación de la inflación, de modo que se obtenga una cobertura natural entre ingresos y gastos.

#### (b) Exposición a riesgo de crédito

Los principales activos financieros de la Sociedad expuestos al riesgo de crédito son:

- Inversiones en activos financieros incluidos en el saldo de tesorería y equivalentes (corrientes),
- Activos financieros no corrientes
- Saldos de usuarios y otras cuentas a cobrar

El importe global de la exposición de la Sociedad al riesgo de crédito lo constituye el saldo de las mencionadas partidas; la Sociedad no tiene concedidas líneas de créditos a terceros.

Respecto al riesgo por inversiones financieras de la Sociedad, ésta efectúa las inversiones de acuerdo a lo establecido en el Contrato de Agencia de Garantías y Seguridad, que establece dos grupos de inversiones:

a) Inversiones referentes a fondos en las cuentas de reserva que el financiamiento exige.

b) Inversiones referentes a los fondos de libre disposición, para la operación y mantención de la autopista, que provienen de la liberación de fondos desde las cuentas de recaudación a la cuenta de libre disponibilidad, de acuerdo a lo previsto en el presupuesto anual de operación y mantenimiento, aprobado por el Garante de los Bonos. Para ellas, no hay restricciones explícitas.

Las inversiones permitidas están limitadas a instrumentos de bajo riesgo crediticio, entre los cuales está permitido realizar: (i) pactos cuyo activo subyacente corresponda a instrumentos emitidos por el Estado, (ii) depósitos a plazo contratados con bancos locales, para los cuales se establece un límite según su clasificación de riesgo, o, (iii) fondos mutuos de alta liquidez (en este caso, específicamente aprobados por el Banco Agente de Garantías).

El riesgo asociado a usuarios, se origina principalmente por el sistema de flujo libre (sin barreras de detención) que utiliza la Concesionaria, que consiste en el registro electrónico del tránsito en línea y posterior emisión de la factura para su pago. Bajo esta modalidad de pago vencido, la Sociedad queda expuesta al riesgo de no pago del peaje adeudado. Asimismo, la Sociedad está expuesta al mal uso de la carretera de parte de los usuarios, por vía de la evasión y/o circulación ilegal. La Sociedad cuenta con herramientas disuasivas tendientes a disminuir el riesgo crediticio, pero no preventivas, ya que tratándose de la administración de un bien fiscal de uso público, no está legalmente facultada para impedir el tránsito por la vía concesionada. Sólo se pueden desarrollar gestiones posteriores, las cuales tienen por objeto recaudar la mayor parte de los importes adeudados por los usuarios. Entre dichas gestiones, se encuentran: (i) iniciativas que facilitan el pago por parte de los usuarios, (ii) la contratación de empresas externas que realizan gestiones prejudiciales y judiciales de cobro de peaje adeudado (de conformidad a lo dispuesto por el artículo 42 de la Ley de Concesiones de Obras Públicas), (iii) el ejercicio de acciones legales por parte de la Sociedad, tendientes a perseguir la responsabilidad civil y penal de los usuarios de la autopista por evasión en el pago del peaje, a través del ocultamiento o adulteración de la placa patente única (en virtud de lo dispuesto por el artículo 114 de la Ley N° 18.290, Ley de Tránsito), y, por último, (iv) el ejercicio de su derecho, de conformidad a lo dispuesto por el convenio de televía, a inhabilitar el dispositivo electrónico de aquellos usuarios que no cumplan con sus pagos en tiempo y forma.

Las cuentas por cobrar no corrientes, que se presentan en el rubro otros activos financieros no corrientes, corresponde a la partida determinadas bajo IFRIC 12 conformada por el valor presente de los Ingresos Mínimos Garantizados establecidos en el Contrato de Concesión firmado con el MOP, para los períodos futuros (2005 – 2024). La Administración considera que son activos libres de riesgo puesto que el deudor es el Ministerio de Obras Públicas y se trata de un derecho que la Concesionaria ejercerá cuando sus ingresos por peajes al final de un año cualquiera, se encuentren por debajo de los ingresos mínimos garantizados para ese mismo año. Lo anterior no parece probable ya que los ingresos actuales por peajes anuales son mayores que el mayor de los Ingresos Mínimos Garantizados para todos los años. Junto a estos se incorporan los activos generados por las nuevas inversiones en obras señaladas en el Convenio Ad referéndum 2.

En Nota 5.b), se expone la calidad crediticia de los activos financieros.

### (c) Exposición a riesgo de liquidez y estructura de pasivos financieros

La Sociedad mantiene una política proactiva respecto a la gestión del riesgo de liquidez, centrada fundamentalmente en:

- Una gestión eficiente del capital circulante, implementando iniciativas tendientes a incrementar el cumplimiento de los compromisos por parte de los usuarios de la autopista.
- Monetización de activos financieros, en la medida en que fuera viable llevarlo a cabo en condiciones razonables de mercado.
- Gestión de un sistema integrado de tesorería, con el objetivo de optimizar las posiciones de liquidez diarias.

En la actual situación de Pandemia a causa del SARS-CoV-2 (COVID-19), la Sociedad señala que los flujos de efectivo provenientes de sus actividades y el efectivo disponible han sido suficientes para hacer frente a sus compromisos de contratos de financiamiento.

Por su parte, los contratos de financiamiento establecen la mantención de cuentas de reserva con el propósito de cubrir el servicio de la deuda, los gastos de operación y mantenimiento y los egresos vinculados con la mantención de la Autopista, asegurando la liquidez necesaria para enfrentarlos durante ciclos adversos. Los Ingresos Mínimos Garantizados establecidos en el Contrato de Concesión son suficientes para realizar todos los pagos del servicio de los bonos y de los gastos de operación y mantenimiento. En consecuencia, es posible que un ciclo adverso incremente los niveles de incobrabilidad o disminuyan los ingresos por peajes en la autopista, pero para esos casos, la Sociedad cuenta con fondos suficientes para cubrir sus obligaciones, tanto respecto de las deudas, como aquellos relacionados con la operación y mantención de la autopista.

En el siguiente cuadro se puede apreciar el perfil de vencimiento (nominal) del Bono y Crédito Subordinado, incluyendo capital e intereses a su vencimiento, los cuales se encuentran clasificados como otros pasivos financieros corrientes y no corrientes.

| 30-09-2021<br>Concepto                      | Total flujo<br>contractual | Dentro de 1 año   | Mayor a 1 año<br>hasta 2 años | Mayor a 3 años<br>hasta 5 años |
|---|----------------------------|-------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| Obligaciones financieras (Bonos) (M\$)      | 137.752.904                | 34.744.791        | 81.415.050                    | 21.593.063                     |
| Crédito Subordinado (M\$)                   | 282.612.526                | 33.651.604        | 33.244.346                    | 215.716.576                    |
| <b>Total Obligaciones Financieras (M\$)</b> | <b>420.365.430</b>         | <b>68.396.395</b> | <b>114.659.396</b>            | <b>237.309.639</b>             |
| Distribución respecto a la obligación       | 100%                       | 16,27%            | 27,28%                        | 56,45%                         |

La Sociedad proyecta cumplir de manera satisfactoria con sus obligaciones financieras futuras.

### 3.2. Gestión del riesgo del capital

La gestión de capital se refiere a la administración del patrimonio de la Sociedad. Los objetivos en esta materia son, mantener una estructura deuda/capital apropiada de manera de entregar de retornos adecuados a sus accionistas, facilitar la operación del negocio de acuerdo a los estándares exigidos por el Contrato de Concesión y la leyes vigentes aplicables, y mantener la capacidad para hacer frente a nuevos proyectos e iniciativas de crecimiento, creando valor para sus accionistas (en particular, los planes de expansión de la obra pública fiscal contemplados en el Programa Santiago Centro-Oriente – Ver Nota 30).

Desde que la Sociedad comenzó sus operaciones, ha mantenido el importe de su capital sin variación, no siendo necesario nuevas emisiones de capital, y ha financiado su crecimiento con la generación interna de

flujos de caja.

Dentro de las actividades relacionadas con la gestión de capital, la Sociedad revisa diariamente el saldo de efectivo y equivalentes al efectivo, en base al cual toma decisiones de inversión. Los instrumentos financieros de inversión deben cumplir con el perfil conservador de la Sociedad, además de contar con buenas condiciones de mercado.

La Sociedad administra su estructura de capital de forma tal que su endeudamiento no ponga en riesgo su capacidad de pagar sus obligaciones u obtener un rendimiento adecuado para sus inversionistas.

Finalmente, en el cumplimiento de su obligación de proteger el patrimonio de sus accionistas y dadas las exigencias del Contrato de Concesión, la Sociedad sólo puede realizar actividades de acuerdo a lo establecido en las Bases de Licitación, una vez realizado el estudio de costo beneficio de las mismas y sometido a la aprobación del Directorio, con el objetivo de no deteriorar el equilibrio económico financiero de la Sociedad.

### 3.3. Análisis de sensibilidad para cada tipo de riesgo de mercado

La Sociedad está expuesta a diferentes riesgos de mercado. Los principales están ligados a la tasa de interés, al riesgo de crédito, al riesgo de liquidez y al riesgo del capital.

I) Riesgo de la tasa de interés. La Sociedad mantiene una estructura de deuda financiera a través de una razonable ponderación entre tasa fija y variable repartida en la medida de 70% de tasa fija y 30% de tasa variable al 30 de septiembre de 2021.

II) Riesgo de crédito. De acuerdo con datos históricos de La Sociedad, la tasa de incobrabilidad de peajes se encuentra en el rango del 2,8% al 4,79% al cierre de los presentes de los Estados Financieros Intermedios.

III) Riesgo de liquidez: La gestión del riesgo de liquidez está manejada por el Departamento de Tesorería quien es responsable de administrar y asegurar la liquidez necesaria para dar cumplimiento a todas las obligaciones de la compañía en forma y tiempo, velando por la continuidad operacional de la compañía.

La razón de endeudamiento que presenta la Sociedad es de 1,55 veces a septiembre de 2021 comparada con un 1,92 a diciembre 2020.

### 3.4. Riesgo Covid-19

La Sociedad se encuentra evaluando activamente y respondiendo, cuando sea posible, a los eventuales efectos de la pandemia por COVID-19, en empleados, clientes, proveedores, y evaluando las acciones gubernamentales que se están tomando para reducir su propagación. Si bien el resultado del programa de vacunación y la mejora de los índices relevantes son auspiciosos, no podemos estimar la gravedad o duración general de cualquier impacto adverso resultante en nuestro negocio, condición financiera y/o resultados de operaciones, que puede ser material (Ver Nota 29 Contingencias).

## NOTA 4 ESTIMACIONES, JUICIOS CONTABLES Y CAMBIO CONTABLE

### 4.1. Estimaciones y juicios contables importantes

En la preparación de los Estados Financieros Intermedios se utilizarán determinadas estimaciones realizadas por la Administración de la Sociedad, para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos.

A continuación se explican las estimaciones y juicios contables que la administración ha considerado en la preparación de los presentes Estados Financieros Intermedios:

#### (a) Provisión por mantención

La Sociedad reconoce la obligación de mantener y reparar la obra concesionada, conservando los estándares de calidad definidos en el Contrato de Concesión. Esta provisión fue determinada en función de análisis técnicos que consideraron las especificaciones técnicas relativas al mantenimiento de la infraestructura y el desgaste normal según las proyecciones de tráfico. Al 31 de diciembre de 2013 los valores resultantes se registraron al valor actual, considerando la tasa de interés representativa del mercado (BCU), plazo que estuvo dado en función de la duración media del ciclo de mantención o reparación de la autopista.

La Administración revisó el criterio recabando información relevante que permite estimar las necesidades de mantención de pavimentos, demarcación, y electromecánica con mayor precisión. Adicionalmente, se ha podido confirmar, que las actividades más relevantes (asociadas a la pavimentación) solo pueden llevarse a cabo durante los meses del verano para no interferir en la operación el resto del año. En esos dos meses solo se puede hacer una cantidad limitada de trabajos.

Tomando en consideración todo lo anterior, el área técnica reprogramó la ejecución de los servicios de mantención, concluyendo que su ejecución tiende a proyectar costos de manera lineal hasta el fin de la concesión. En los planes de mantención revisados, el concepto de grandes ciclos de mantención que involucran desembolsos significativos a ser incurridos en determinados períodos es reemplazado por una estimación de gastos similares en cada año. Por este motivo la Sociedad destina una porción del gasto anual a la provisión constituida y la otra porción se refleja como gasto de la operación.

#### (b) Estimación de deterioro de las cuentas por cobrar

La NIIF 9 también establece un nuevo modelo de Deterioro, basado en la pérdida esperada de los activos financieros.

La Administración ha definido aplicar el enfoque simplificado para reconocer pérdidas crediticias esperadas enfoque que considera el tiempo de vida del activo respecto a la estimación del deterioro de sus cuentas por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar y cuentas con usuarios de autopista. La estimación del riesgo de crédito se efectúa por concepto: peaje, intereses de mora y gastos de cobranza. En función de estos antecedentes e información histórica, se constituyen las provisiones necesarias.

### (c) Estimación de tráfico

Las proyecciones de tráfico, tienen cierto nivel de incertidumbre, las que son efectuadas con la asistencia de consultores independientes. Por otra parte, la Sociedad se acogió a la cobertura de Ingresos Mínimos Garantizados para mitigar este factor de riesgo. El proyecto se ha comportado con gran solidez durante los 15 años de operación.

La Sociedad utiliza estas estimaciones para la amortización de su Activo Intangible.

El riesgo tarifario: Este se encuentra cubierto por los mecanismos de actualización contemplados en las Bases de Licitación, que establecen un reajuste por IPC.

### (d) Arrendamientos financieros

En el proceso de aplicación de las políticas contables, la Administración ha debido utilizar juicios, los cuales tienen un efecto en los montos reconocidos en los estados financieros intermedios, en relación con la determinación de la existencia o no de arrendamientos financieros u operativos en función de la transferencia de riesgos y beneficios de los activos arrendados.

Las estimaciones clave requeridas en la aplicación de NIIF 16, incluyen los siguientes conceptos:

- Estimación del plazo del arrendamiento
- Determinación de la tasa apropiada para descontar los pagos por arrendamiento

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros intermedios, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos períodos, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros.

### (e) Litigios y otras contingencias

Sociedad Concesionaria Costanera Norte S.A. mantiene causas judiciales en proceso, cuyos efectos futuros requieren ser estimados por la Administración, en colaboración con asesores legales. La Sociedad aplica juicio al interpretar los informes de sus asesores legales, quienes realizan esta estimación en cada cierre contable y/o ante cada modificación sustancial de las causas o de los orígenes de los mismos.

La Administración no tiene antecedentes de contingencias diferentes a las indicadas en la Nota 29, que pudiesen afectar de manera significativa el curso de sus negocios.

## 4.2 Cambios Contables

Al cierre de los estados financieros al 31 de diciembre de 2020, la Sociedad ha re-expresado la curva de amortización asociada a los Derechos de Concesión incluidos en el rubro “Activos intangibles distintos de la plusvalía”, utilizando unidades de producción representativas de kms equivalentes ponderados por el factor tarifa sin reajuste real de 3,5%. La Sociedad ha dado efecto a la dicha reexpresión a partir del año 2016, fecha de adopción de la enmienda a la NIC 38 Activos Intangibles.

Los efectos patrimoniales registrados con motivo de este cambio y los ajustes respectivos al 31 de diciembre de 2019, son los siguientes:

|  | <u>M\$</u>                |
|--|---------------------------|
| <b>Patrimonio presentado en su oportunidad en los estados financieros al 31 de diciembre de 2019</b> | <b>264.319.409</b>        |
| Aumento de Ganancias (pérdida) acumuladas  | (6.507.976)               |
| Efecto en Ganancia (pérdida) año 2019:   | (2.219.398)               |
| Efecto en el gasto de amortización   | (3.040.271)               |
| Efecto en el impuesto diferido   | 820.873                   |
| <b>Patrimonio re expresado al 31 de diciembre de 2019</b>  | <b><u>255.592.035</u></b> |

A continuación, se presentan los efectos a nivel de activos y pasivos al 31 de diciembre de 2019:

| ACTIVOS                                       | Saldos<br>previamente<br>informados al<br>31/12/2019 | Ajustes y<br>Reclasificaciones | Saldos<br>reestructurados al<br>31/12/2019 |
|---|--|--------------------------------|--|
|   | M\$  | M\$                            | M\$  |
| Total activos, corrientes                     | <u>206.446.067</u>                                   |                                | <u>206.446.067</u>                         |
| Activos no corrientes                         |  |                                |  |
| Activos intangibles distintos de la plusvalía | 165.602.872  | (11.955.307)                   | 153.647.565                                |
| Otros activos no corrientes                   | 505.290.847  |                                | 505.290.847                                |
| Total activos, no corrientes                  | <u>670.893.719</u>                                   | <u>(11.955.307)</u>            | <u>658.938.412</u>                         |
| Total activos                                 | <u><u>877.339.786</u></u>                            | <u><u>(11.955.307)</u></u>     | <u><u>865.384.479</u></u>                  |

| <b>PATRIMONIO NETO Y PASIVOS</b> | <b>Saldos<br/>previamente<br/>informados al<br/>31/12/2019</b> | <b>Ajustes y<br/>Reclasificaciones</b> | <b>Saldos<br/>reestructurados<br/>al 31/12/2019</b> |
|----------------------------------|--|--|---|
| Total pasivos, corrientes        | <b>56.762.425</b>  |  | <b>56.762.425</b>                                   |
| Pasivos no corrientes            |  |  |   |
| Pasivo por impuestos diferidos   | 134.986.257  | (3.227.933)                            | 131.758.324   |
| Otros pasivos, no corrientes     | 421.271.695  |  | 421.271.695   |
| Total pasivos, no corrientes     | <b>556.257.952</b>   | <b>(3.227.933)</b>                     | <b>553.030.019</b>                                  |
| Total Patrimonio                 | <b>264.319.409</b>   | <b>(8.727.374)</b>                     | <b>255.592.035</b>                                  |
| Total pasivo y Patrimonio        | <b>877.339.786</b>   | <b>(11.955.307)</b>                    | <b>865.384.479</b>                                  |

Adicionalmente, se presentan los efectos respectivos en el estado intermedio de resultados integrales al 30 de septiembre de 2020:

|   | <b>Saldos<br/>previamente<br/>informados al<br/>30/09/2020</b> | <b>Ajustes y<br/>reclasificaciones</b> | <b>Saldos<br/>reestructurados<br/>al 30/09/2020</b> |
|---|--|--|---|
| <b>Estado de Resultados Intermedios</b>                         |  |  |   |
| Ingresos de actividades ordinarias                              | 52.805.532   |  | 52.805.532  |
| Gastos por beneficios a los empleados                           | (951.043)  |  | (951.043)   |
| Gasto por depreciación y amortización                           | (5.975.915)  | 1.265.048                              | (4.710.867)   |
| Otros gastos, por naturaleza                                    | (14.665.242)   |  | (14.665.242)  |
| Otras Ganancias (pérdidas)                                      | (619)  |  | (619)   |
| <b>Ganancia (pérdida), de actividades operacionales</b>         | <b>31.212.713</b>  | <b>1.265.048</b>                       | <b>32.477.761</b>                                   |
| Ingresos financieros  | 31.192.399   |  | 31.192.399  |
| Costos financieros  | (8.585.091)  |  | (8.585.091)   |
| Ganancias (pérdidas) de cambio en moneda extranjera             | 17.024   |  | 17.024  |
| Resultados por unidades de reajuste                             | 1.073.657  |  | 1.073.657   |
| <b>Ganancia (pérdida), antes de impuestos</b>                   | <b>54.910.702</b>  | <b>1.265.048</b>                       | <b>56.175.750</b>                                   |
| Gasto por impuestos a las ganancias                             | (14.959.418)   | (341.563)                              | (15.300.981)  |
| <b>Ganancia (pérdida) procedente de operaciones continuadas</b> | <b>39.951.284</b>  | <b>923.485</b>                         | <b>40.874.769</b>                                   |

## NOTA 5 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

### 5.a) Instrumentos financieros por categoría

| Instrumentos Financieros por categoría, Activos corrientes y no corrientes | Activos a Costo Amortizado | Activos a valor razonable a través de resultado | Total              |
|--|----------------------------|---|--------------------|
| 30 de septiembre de 2021 (No Auditado)                                     | M\$                        | M\$   | M\$                |
| Equivalentes de Efectivo (1)   | 0                          | 37.665.192                                      | 37.665.192         |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes                | 127.111.610                | 0   | 127.111.610        |
| Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas, corrientes                    | 104.824                    | 0   | 104.824            |
| Otros activos financieros, corrientes                                      | 42.722.196                 | 13.932.174                                      | 56.654.370         |
| Otros activos financieros, no corrientes                                   | 512.552.441                | 16.384.879                                      | 528.937.320        |
| <b>Total</b>   | <b>682.491.071</b>         | <b>67.982.245</b>                               | <b>750.473.316</b> |

| Instrumentos Financieros por categoría, Pasivos corrientes y no corrientes | Pasivos a costo amortizado | Total              |
|--|----------------------------|--------------------|
| 30 de septiembre de 2021 (No Auditado)                                     | M\$                        | M\$                |
| Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar, corrientes                  | 15.934.120                 | 15.934.120         |
| Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas, corrientes                     | 2.565.555                  | 2.565.555          |
| Otros pasivos financieros, corrientes                                      | 60.443.819                 | 60.443.819         |
| Pasivos por arrendamientos corrientes                                      | 161.996                    | 161.996            |
| Otros pasivos financieros, no corrientes                                   | 335.499.911                | 335.499.911        |
| Pasivos por arrendamientos no corrientes                                   | 1.354.205                  | 1.354.205          |
| <b>Total</b>   | <b>415.959.606</b>         | <b>415.959.606</b> |

| Instrumentos Financieros por categoría, Activos corrientes y no corrientes | Activos a Costo Amortizado | Activos a valor razonable a través de resultado | Total              |
|--|----------------------------|---|--------------------|
| 31 de diciembre de 2020  | M\$                        | M\$   | M\$                |
| Equivalentes de Efectivo (1)   | 0                          | 11.446.188                                      | 11.446.188         |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes                | 116.554.149                | 0   | 116.554.149        |
| Cuentas por cobrar, no corrientes  | 272.344                    | 0   | 272.344            |
| Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas, corrientes                    | 77.142                     | 0   | 77.142             |
| Otros activos financieros, corrientes                                      | 30.357.227                 | 16.776.399                                      | 47.133.626         |
| Otros activos financieros, no corrientes                                   | 500.558.317                | 16.369.883                                      | 516.928.200        |
| <b>Total</b>   | <b>647.546.835</b>         | <b>44.592.470</b>                               | <b>692.139.305</b> |

| Instrumentos Financieros por categoría, Pasivos corrientes y no corrientes | Pasivos a costo amortizado | Total              |
|--|----------------------------|--------------------|
| 31 de diciembre de 2020  | M\$                        | M\$                |
| Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar, corrientes                  | 13.953.109                 | 13.953.109         |
| Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas, corrientes                     | 5.619.267                  | 5.619.267          |
| Otros pasivos financieros, corrientes                                      | 56.738.331                 | 56.738.331         |
| Pasivos por arrendamientos corrientes                                      | 153.362                    | 153.362            |
| Otros pasivos financieros, no corrientes                                   | 367.623.791                | 367.623.791        |
| Pasivos por arrendamientos no corrientes                                   | 1.426.170                  | 1.426.170          |
| <b>Total</b>   | <b>445.514.030</b>         | <b>445.514.030</b> |

(1) Este rubro se compone por inversiones en fondos mutuos.

### 5.b) Calidad crediticia de activos financieros

Los Activos Financieros que mantiene la Sociedad se pueden clasificar principalmente en tres grupos: (i) cuentas por cobrar de usuarios cuyo grado de riesgo se mide en función de su antigüedad. Estos están sujetos al registro de provisiones por incobrabilidad, (ii) Créditos con el Estado de Chile (Ministerio de Obras Públicas). Estos corresponden a obligaciones de pago de la Dirección General de Obras Públicas que La Sociedad por explotación, y Activos Financieros correspondientes al valor presente de los Ingresos Mínimos Garantizados (que corresponde al diferencial que el Estado de Chile deberá pagar en el supuesto

de que la recaudación de la Concesionaria se encuentre por debajo de los Ingresos Mínimos Garantizados) y (iii) Las inversiones financieras que efectúa la Sociedad de acuerdo a los criterios indicados en la Nota 2.

A continuación se presenta la clasificación de riesgo de crédito de los activos financieros que la Sociedad mantiene en sus libros:

| Equivalentes de Efectivo             | 30-09-2021 (No Auditado) | 31-12-2020        |
|--------------------------------------|--------------------------|-------------------|
|                                      | M\$                      | M\$               |
| Fondos Mutuos clasificación AA+fm/M1 | 37.665.192               | 11.446.188        |
| <b>Total</b>                         | <b>37.665.192</b>        | <b>11.446.188</b> |

| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes | 30-09-2021 (No Auditado) | 31-12-2020         |
|---|--------------------------|--------------------|
|   | M\$                      | M\$                |
| Riesgo Soberano (MOP)                                       | 9.691.915                | 8.923.644          |
| Sin rating crediticio                                       | 117.419.695              | 107.630.505        |
| <b>Total</b>  | <b>127.111.610</b>       | <b>116.554.149</b> |

| Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas, corrientes | 30-09-2021 (No Auditado) | 31-12-2020    |
|---|--------------------------|---------------|
|   | M\$                      | M\$           |
| Sin rating crediticio                                   | 104.824                  | 77.142        |
| <b>Total</b>  | <b>104.824</b>           | <b>77.142</b> |

| Otros activos financieros, corrientes | 30-09-2021 (No Auditado) | 31-12-2020        |
|---------------------------------------|--------------------------|-------------------|
|                                       | M\$                      | M\$               |
| Riesgo Soberano                       | 34.164.986               | 30.249.900        |
| DPF clasificación Nivel 1+            | 8.533.956                | 0                 |
| Fondos Mutuos clasificación AA+fm/M1  | 13.932.174               | 16.776.399        |
| Cuentas corrientes bancarias AAA      | 23.254                   | 107.327           |
| <b>Total</b>                          | <b>56.654.370</b>        | <b>47.133.626</b> |

| Otros activos financieros, no corrientes | 30-09-2021 (No Auditado) | 31-12-2020         |
|--|--------------------------|--------------------|
|  | M\$                      | M\$                |
| Riesgo Soberano (MOP)                    | 512.265.797              | 500.285.973        |
| Fondos Mutuos clasificación AA+fm/M1     | 16.384.879               | 16.369.883         |
| Sin rating crediticio                    | 286.644                  | 272.344            |
| <b>Total</b>                             | <b>528.937.320</b>       | <b>516.928.200</b> |

Dentro de la clasificación de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, los correspondientes a “sin rating crediticio” corresponden a cuentas por cobrar a usuarios de la Autopista y repactaciones de cuentas por cobrar de usuarios.

Ninguno de los activos clasificados como otros activos financieros pendientes de vencimiento ha sido objeto de renegociación durante el período, con excepción de los deudores y cuentas por cobrar asociadas a peajes.

### Jerarquías de valor razonable

Los instrumentos financieros registrados a valor razonable, se clasifican de la siguiente forma:

Nivel 1: Valor razonable obtenido en mercados activos para activos y pasivos idénticos.

Nivel 2: Valor razonable obtenido de informaciones distintas a la del Nivel 1, estos son observables en mercados activos para activos y pasivos de forma directa o indirecta.

Nivel 3: Valor razonable para activos y pasivos obtenido mediante modelos no son de mercados observables.

Al cierre del periodo al 30 de septiembre 2021 y 31 de diciembre de 2020, las inversiones en fondos mutuos se encuentran en la categoría de Nivel 1.

Al cierre del periodo al 30 de septiembre 2021 y 31 de diciembre de 2020, los Bonos emitidos se encuentran en la categoría de Nivel 2.

## NOTA 6 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, se detalla a continuación:

| Efectivo y Equivalentes al Efectivo | 30-09-2021 (No Auditado) | 31-12-2020        |
|-------------------------------------|--------------------------|-------------------|
|                                     | M\$                      | M\$               |
| Efectivo en caja                    | 8.288                    | 10.714            |
| Efectivo en banco                   | 736.257                  | 870.580           |
| Fondos mutuos                       | 37.665.192               | 11.446.188        |
| <b>Total</b>                        | <b>38.409.737</b>        | <b>12.327.482</b> |

Se considera para el estado de flujos como efectivo y equivalente de efectivo, el saldo efectivo en caja y Bancos, los fondos mutuos, y otras inversiones a corto plazo con un vencimiento de tres meses o menos y con riesgo mínimo de pérdida de valor. Estos valores no poseen restricciones de disponibilidad.

Los saldos por monedas que componen el efectivo y equivalentes de efectivo al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, son los siguientes:

| Importe de Moneda Documento | 30-09-2021 (No Auditado) | 31-12-2020        |
|-----------------------------|--------------------------|-------------------|
|                             | M\$                      | M\$               |
| Pesos Chilenos              | 38.327.740               | 12.238.919        |
| Dólares                     | 21.219                   | 15.299            |
| Euros                       | 60.778                   | 73.264            |
| <b>Total</b>                | <b>38.409.737</b>        | <b>12.327.482</b> |

La Sociedad no tiene otras transacciones que informar.

## NOTA 7 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR, CORRIENTES

La composición del rubro al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, se detalla a continuación:

| Deudores comerciales  | 30-09-2021 (No Auditado) | 31-12-2020         |
|---|--------------------------|--------------------|
|   | M\$                      | M\$                |
| Deudores comerciales (peajes)   | 375.609.121              | 317.774.128        |
| Menos: Provisión por pérdidas por deterioro de cuentas deudores comerciales (1) | (287.953.423)            | (235.015.633)      |
| Documentos por cobrar repactaciones (en cartera)                                | 23.655.747               | 19.014.481         |
| <b>Total Deudores comerciales</b>   | <b>111.311.445</b>       | <b>101.772.976</b> |

| Documentos por cobrar                  | 30-09-2021 (No Auditado) | 31-12-2020        |
|--|--------------------------|-------------------|
|  | M\$                      | M\$               |
| Documentos por cobrar al MOP (2)       | 9.691.915                | 8.923.644         |
| Otras cuentas comerciales por cobrar   | 126.953                  | 213.835           |
| Documentos por cobrar (en cartera) (3) | 5.973.417                | 5.635.988         |
| <b>Total Documentos por cobrar</b>     | <b>15.792.285</b>        | <b>14.773.467</b> |

| Deudores varios                        | 30-09-2021 (No Auditado) | 31-12-2020   |
|--|--------------------------|--------------|
|  | M\$                      | M\$          |
| Deudores varios (anticipos por rendir) | 7.880                    | 7.706        |
| <b>Total Deudores varios</b>           | <b>7.880</b>             | <b>7.706</b> |

| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes              | 30-09-2021 (No Auditado) | 31-12-2020         |
|--|--------------------------|--------------------|
|  | M\$                      | M\$                |
| <b>Total Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes</b> | <b>127.111.610</b>       | <b>116.554.149</b> |

(1) El efecto de las provisiones (deterioro) por pérdidas correspondientes a los deudores comerciales y documentos por cobrar por peajes, se muestra deduciendo los ingresos ordinarios, otros gastos por naturaleza e ingresos financieros (ver Notas 22, 23 y 24), estos incluyen M\$ 89.853 al 30 de septiembre de 2021 (M\$ 148.813 al 31 de diciembre de 2020) por concepto de castigo de deudores de peajes.

(2) En esta cuenta se incluyen los siguientes conceptos:

En forma mensual, la Sociedad factura al Ministerio de Obras Públicas por los servicios de conservación, reparación y explotación de la obra pública fiscal concesionada denominada "Concesión Sistema Oriente Poniente", el cual corresponde al IVA de explotación cuyo monto por cobrar al 30 de septiembre de 2021 es de M\$ 7.362.437 (M\$ 6.495.433 al 31 de diciembre de 2020).

Al 30 de septiembre de 2021 se incorpora un monto de UF 77.421,23 el cual corresponde a obras accesorias (UF 81.791,04 al 31 de diciembre de 2020).

(3) Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, incluye anticipo otorgado a Sacyr a cuenta de mayores costos de Obras por UF 169.975,08 y otros documentos en cobro por M\$ 859.144 al 30 de septiembre de 2021 (M\$ 694.757 al 31 de diciembre de 2020).

Los valores netos de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes son los siguientes:

| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes              | 30-09-2021 (No Auditado) | 31-12-2020         |
|--|--------------------------|--------------------|
|  | M\$                      | M\$                |
| Deudores comerciales - neto  | 111.311.445              | 101.772.976        |
| Documentos por cobrar - neto   | 15.792.285               | 14.773.467         |
| Deudores varios - neto   | 7.880                    | 7.706              |
| <b>Total Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes</b> | <b>127.111.610</b>       | <b>116.554.149</b> |

El riesgo de crédito a que se encuentran expuestos los deudores comerciales, documentos por cobrar y deudores varios, presentadas en este rubro, está dado por la exposición a posibles pérdidas por la falta de cumplimiento del pago. En el caso de las deudas de usuarios por el uso de la obra pública fiscal, el riesgo es mitigado por su nivel de atomización.

Los deudores comerciales que han sido renegociados y que han dejado de constituir activos en mora, suman un total de M\$ 19.474.522 al 30 de septiembre de 2021 (M\$ 23.680.751 en el año 2020).

Adicionalmente, este grupo de cuentas no se encuentran sujetas a garantía ni a otros mecanismos que permitan mejorar su riesgo de crédito.

En relación a los documentos por cobrar al MOP, la Sociedad no considera un análisis de deterioro, por tratarse de operaciones establecidas en las bases de licitación y/o convenios complementarios, que se encuentran respaldados por el Estado de Chile.

A continuación se detalla el movimiento de la provisión de incobrables:

| Provisión incobrables                  | 30-09-2021 (No Auditado) | 31-12-2020         |
|--|--------------------------|--------------------|
|  | M\$                      | M\$                |
| Saldo inicial                          | 235.015.633              | 173.192.732        |
| Incrementos                            | 52.995.540               | 61.853.885         |
| Utilización y castigos                 | (57.750)                 | (30.984)           |
| <b>Sub-total cambio en provisiones</b> | <b>52.937.790</b>        | <b>61.822.901</b>  |
| <b>Total Provisión Incobrables</b>     | <b>287.953.423</b>       | <b>235.015.633</b> |

El valor libro de las cuentas por cobrar es igual al valor justo.

A continuación se presenta un cuadro de estratificación de la cartera, cartera protestada y en cobranza judicial en donde se muestra la distribución de vencimientos y número de usuarios contenidos.

#### Estratificación de la cartera por peajes facturados y por facturar

| Estratificación de la cartera<br>30 de septiembre de 2021 (No<br>Auditado) | Al día            | Entre 1 y 30<br>días | Entre 31 y<br>60 días | Entre 61 y<br>90 días | Entre 91 y<br>120 días | Entre 121 y<br>150 días | Entre 151 y<br>180 días | Entre 181 y<br>210 días | Entre 211 y<br>250 días | Más de 250<br>días | Total cartera<br>por tramo |
|--|-------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|----------------------------|
| Nro. usuarios cartera no repactada   | 290.114           | 111.735              | 53.456                | 28.321                | 28.577                 | 20.103                  | 21.686                  | 18.007                  | 18.297                  | 624.337            | 1.214.633                  |
| Cartera no repactada bruta (M\$) (*)                                       | 14.455.277        | 2.141.740            | 1.009.246             | 700.486               | 709.967                | 652.992                 | 624.473                 | 586.682                 | 819.764                 | 353.908.494        | 375.609.121                |
| Número usuarios cartera repactada  | 8.763             | 3.395                | 1.574                 | 1.078                 | 823                    | 573                     | 681                     | 576                     | 1.135                   | 6.155              | 24.753                     |
| Cartera repactada bruta (M\$)  | 10.578.774        | 3.148.871            | 1.198.612             | 874.219               | 488.707                | 383.992                 | 496.190                 | 386.065                 | 711.504                 | 5.388.813          | 23.655.747                 |
| <b>Total cartera bruta</b>   | <b>25.034.051</b> | <b>5.290.611</b>     | <b>2.207.858</b>      | <b>1.574.705</b>      | <b>1.198.674</b>       | <b>1.036.984</b>        | <b>1.120.663</b>        | <b>972.747</b>          | <b>1.531.268</b>        | <b>359.297.307</b> | <b>399.264.868</b>         |

| Estratificación de la cartera<br>31 de diciembre de 2020 | Al día            | Entre 1 y 30<br>días | Entre 31 y<br>60 días | Entre 61 y<br>90 días | Entre 91 y<br>120 días | Entre 121 y<br>150 días | Entre 151 y<br>180 días | Entre 181 y<br>210 días | Entre 211 y<br>250 días | Más de 250<br>días | Total cartera<br>por tramo |
|--|-------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|----------------------------|
| Nro. usuarios cartera no repactada                       | 177.027           | 127.994              | 53.048                | 34.447                | 22.107                 | 16.693                  | 12.279                  | 8.967                   | 16.515                  | 633.971            | 1.103.048                  |
| Cartera no repactada bruta (M\$) (*)                     | 8.880.801         | 1.637.735            | 889.762               | 858.349               | 547.079                | 318.624                 | 264.260                 | 225.076                 | 436.236                 | 303.716.206        | 317.774.128                |
| Número usuarios cartera repactada                        | 10.505            | 2.156                | 1.488                 | 1.191                 | 881                    | 337                     | 261                     | 182                     | 249                     | 5.021              | 22.271                     |
| Cartera repactada bruta (M\$)                            | 9.101.939         | 1.783.912            | 917.900               | 715.386               | 666.377                | 202.035                 | 246.082                 | 225.761                 | 152.171                 | 5.002.918          | 19.014.481                 |
| <b>Total cartera bruta</b>                               | <b>17.982.740</b> | <b>3.421.647</b>     | <b>1.807.662</b>      | <b>1.573.735</b>      | <b>1.213.456</b>       | <b>520.659</b>          | <b>510.342</b>          | <b>450.837</b>          | <b>588.407</b>          | <b>308.719.124</b> | <b>336.788.609</b>         |

(\*) La cartera no repactada bruta por cliente se clasifica en base al vencimiento de la factura más antigua emitida.

#### Cartera protestada y en cobranza judicial

| Cartera protestada y en cobranza judicial<br>30 de septiembre de 2021 (No Auditado) | Documentos por cobrar<br>protestados | Documentos por cobrar en<br>cobranza judicial | Total documentos protestados y<br>en cobranza judicial |
|---|--------------------------------------|---|--|
| Número usuarios cartera protestada o en cobranza judicial                           | 1.496                                | 16  | 1.512  |
| Cartera protestada o en cobranza judicial (M\$)                                     | 727.833                              | 11.092  | 738.925  |

| Cartera protestada y en cobranza judicial<br>31 de diciembre de 2020 | Documentos por cobrar<br>protestados | Documentos por cobrar en<br>cobranza judicial | Total documentos protestados y<br>en cobranza judicial |
|--|--------------------------------------|---|--|
| Número usuarios cartera protestada o en cobranza judicial            | 1.377                                | 178   | 1.555  |
| Cartera protestada o en cobranza judicial (M\$)                      | 530.278                              | 69.471  | 599.749  |

## NOTA 8 OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

Los otros activos financieros corrientes y no corrientes al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, se detallan a continuación:

| Fondos Mutuos                       | Moneda | 30-09-2021 (No Auditado) | 31-12-2020        |
|-------------------------------------|--------|--------------------------|-------------------|
|                                     |        | M\$                      | M\$               |
| Inversión tesorería Banco Santander | Peso   | 2.908.265                | 2.106.061         |
| Inversión tesorería Banco Chile     | Peso   | 27.408.788               | 31.040.221        |
| <b>Total Fondos Mutuos (a)</b>      |        | <b>30.317.053</b>        | <b>33.146.282</b> |

| Cuentas corrientes                  | Moneda | 30-09-2021 (No Auditado) | 31-12-2020     |
|-------------------------------------|--------|--------------------------|----------------|
|                                     |        | M\$                      | M\$            |
| Cuenta Corriente Banco Santander    | Peso   | 23.254                   | 107.327        |
| <b>Total Cuentas Corrientes (a)</b> |        | <b>23.254</b>            | <b>107.327</b> |

| Cuentas corrientes                 | Moneda | 30-09-2021 (No Auditado) | 31-12-2020 |
|------------------------------------|--------|--------------------------|------------|
|                                    |        | M\$                      | M\$        |
| Inversión Banco BCI                | UF     | 8.533.956                | 0          |
| <b>Total Depósitos a plazo (a)</b> |        | <b>8.533.956</b>         | <b>0</b>   |

| Activos financiero generado bajo aplicación modelo mixto CINIIF 12 | Moneda | 30-09-2021 (No Auditado) | 31-12-2020         |
|--|--------|--------------------------|--------------------|
|  |        | M\$                      | M\$                |
| Activos financiero CINIIF 12 corriente                             | UF     | 34.164.986               | 30.249.900         |
| Activos financiero CINIIF 12 no corriente                          | UF     | 92.351.734               | 114.407.145        |
| <b>Total Activos Financieros CINIIF 12 (b)</b>                     |        | <b>126.516.720</b>       | <b>144.657.045</b> |

| Activo financiero MOP Convenios ad Referéndum | Moneda | 30-09-2021 (No Auditado) | 31-12-2020         |
|---|--------|--------------------------|--------------------|
|   |        | M\$                      | M\$                |
| Convenio AD Referéndum N° 2 (c.1)             | UF     | 409.369.982              | 382.279.282        |
| Convenio AD Referéndum N° 3 (c.2)             | UF     | 10.544.081               | 3.599.546          |
| <b>Total Documentos por cobrar MOP (c)</b>    |        | <b>419.914.063</b>       | <b>385.878.828</b> |

| Otros activos financieros no corrientes                  | Moneda | 30-09-2021 (No Auditado) | 31-12-2020     |
|--|--------|--------------------------|----------------|
|  |        | M\$                      | M\$            |
| Pagare por cobrar  | UF     | 286.644                  | 272.344        |
| <b>Total Otros activos financieros no corrientes (d)</b> |        | <b>286.644</b>           | <b>272.344</b> |

| Otros activos financieros   | 30-09-2021 (No Auditado) | 31-12-2020         |
|---|--------------------------|--------------------|
|   | M\$                      | M\$                |
| Otros activos financieros, corrientes                             | 56.654.370               | 47.133.626         |
| Otros activos financieros, no corrientes                          | 528.937.320              | 516.928.200        |
| <b>Total Otros activos financieros corrientes y no corrientes</b> | <b>585.591.690</b>       | <b>564.061.826</b> |

- De acuerdo a lo instruido en la NIIF 7, los activos señalados a continuación no se clasifican como efectivo o equivalente de efectivo:

a) Dentro del rubro de otros activos financieros se incluyen los fondos que debe mantener la Sociedad en cuentas restringidas, tanto sea por sus operaciones normales, así como aquellas correspondientes a la emisión y colocación de Bonos en el mercado. Las inversiones clasificadas a costo amortizado, corresponden a depósitos a plazo con un vencimiento superior a 90 días desde la fecha de su colocación y se mantienen en bancos nacionales bajo las clasificaciones de riesgo requeridas según los contratos de crédito. Las inversiones financieras clasificadas en activos con cambios en el valor razonable a través de resultados corresponden a fondos mutuos mantenidos en bancos nacionales.

Los fondos mantenidos en cuentas restringidas están destinados a cubrir principalmente: gastos de operación y mantenimiento, servicio de deuda y cancelación de los cupones de los bonos. Estos fondos sólo pueden ser invertidos en valores de renta fija emitidos por la Tesorería General de la República, por el Banco Central de Chile, o de instituciones financieras clasificados con la categoría "I" por la Superintendencia de Bancos e Instituciones Financieras (SBIF) y/o con clasificación AA o superior señaladas por agencias clasificadoras de riesgo chilenas.

b) En este rubro se clasifica la Cuenta por Cobrar - MOP, que surge de la aplicación de la CINIIF 12 y que corresponde al derecho contractual incondicional a percibir flujos de efectivo de parte del Ministerio de Obras Públicas, según lo establecido en las bases de licitación de la concesión. Esta cuenta por cobrar se valoriza al valor presente de los respectivos flujos de efectivo garantizados, descontados a la tasa de interés relevante, indicada en las bases de licitación.

c.1) Mediante Resolución DGOP N° 4324 de fecha 25 de Septiembre de 2012 refrendados con los DS 369 y DS 318, el MOP instruyó a la Sociedad la ejecución de las obras comprometidas en la "Etapa 1 y 2 Plan Mejoramiento del Contrato de Concesión". El monto de inversión registrado al 30 de septiembre de 2021 equivale a UF 11.833.392,58 (UF 11.543.647,94 al 31 de diciembre de 2020). A estos montos se les debe deducir UF 103.257,06 el cual es el saldo a favor del MOP por cambios de servicios señalados en el Convenio Complementario N° 6. Este monto se encuentra clasificado en la cuenta "Convenio AD Referéndum N° 2", para ser destinado a cubrir parte de los trabajos asociados a los cambios de servicios encargados a la Sociedad por el MOP mediante la citada Resolución DGOP N° 4324. Adicionalmente se realiza la compensación de ingresos adicionales DS 318, monto equivalente a UF 1.798.196,15 y M\$ 1.671.241 pendientes por certificar al 30 de septiembre de 2021 (UF 1.591.695,50 y M\$ 1.435.714 al de 31 de diciembre de 2020). Al 30 de septiembre de 2021 se incorpora en la cuenta de inversión monto por UF 800.000 (UF 500.000 al 31 de diciembre de 2020), el cual corresponde a las cuotas compensatorias establecidas en el DS 318 desde el año 2019 hasta el año 2025. Estos montos quedan afectos a intereses a una tasa de un 7% anual, el importe por este concepto equivale a UF 4.523.856,40 al 30 de septiembre de 2021 (UF 3.845.509,06 al 31 de diciembre de 2020). Además, se incorpora por concepto de Estudio Modelo Hidráulico, establecido en el decreto supremo N° 460 el monto de UF 5.334,60. Por lo tanto, el saldo neto certificado por cobrar al MOP al 30 de septiembre de 2021 asciende a UF 13.661.130,37 (UF 13.199.539,04 al 31 de diciembre de 2020). Este importe incorpora la cuota de conservación, mantenimiento, operación y explotación equivalente a UF 238.551,32 Etapa 1 DS 369 (UF 214.014,30 al 31 de diciembre de 2020) y UF 1.064.727,25 Etapa 2 DS 318 (UF 823.132,75 al 31 de diciembre de 2020), ver Nota 30.

Los pagos asociados a estas inversiones definidos en los Convenios Ad Referéndum 1 y 2 son reconocidos en el Flujo de efectivo procedente de actividades de Inversión, en el rubro Compras de otros activos a largo plazo al 30 de septiembre de 2021 han sido por M\$ 3.054.889 (M\$ 8.315.709 al 30 de septiembre de 2020).

c.2) Corresponde al monto pendiente de cobro por valores asociados a las compensaciones asociadas a la modificación del sistema de reajuste de las tarifas de la Obra Pública Fiscal, donde a través del DS 152 de fecha 27 de diciembre de 2019 que aprueba el Convenio Ad Referéndum N°3 firmado entre el MOP y la Concesionaria, las partes acordaron las condiciones generales para la eliminación del reajuste real anual establecido en el artículo 1.13.4 de las Bases de Licitación. Al 30 de septiembre de 2021 el saldo acumulado y actualizado de la Cuenta de Ingresos es por UF 284.460,37 y M\$ 1.985.132 (UF 97.289,20 y M\$ 771.317 al 31 de diciembre de 2020). Ver Nota 30 Contrato de Concesión.

d) Con fecha 17 de febrero de 2017 y 22 de febrero de 2017, se firmaron 4 pagarés por cobrar en UF a largo plazo por UF 6.924,81 con Aguas Andinas S.A. y Aguas Cordillera S.A. Estos instrumentos devengarán un interés anual del 2,27% calculado sobre el capital adeudado en Unidades de Fomento. Los intereses devengados y no pagados se capitalizarán semestralmente. Los Pagos están previstos con fecha 17 de febrero de 2032 y 22 de febrero de 2032 o se podrán prepagar en cualquier momento, pagando el capital reajustado y los intereses devengados. El monto acumulado al 30 de septiembre de 2021 es de UF 9.526,67 (UF 9.368,40 al 31 de diciembre de 2020).

A continuación, se detallan los componentes del activo financiero corriente y no corriente, en el cual se incorporan las cuentas de reserva que mantiene la Sociedad respecto a lo exigido en las Contratos de financiamiento:

| Otros activos financieros, corrientes   | 30-09-2021 (No Auditado) | 31-12-2020        |
|---|--------------------------|-------------------|
|   | M\$                      | M\$               |
| Initial Collection Account  | 2.908.265                | 2.106.061         |
| General Account   | 11.023.909               | 14.670.338        |
| Bond Payment  | 8.557.210                | 107.327           |
| Activos financiero (generado bajo aplicación modelo mixto CINIF 12) corriente | 34.164.986               | 30.249.900        |
| <b>Total Otros activos financieros, corrientes</b>                            | <b>56.654.370</b>        | <b>47.133.626</b> |

| Otros activos financieros, no corrientes   | 30-09-2021 (No Auditado) | 31-12-2020         |
|--|--------------------------|--------------------|
|  | M\$                      | M\$                |
| O & M Reserve Account  | 12.487.771               | 12.476.341         |
| Major Maitenance   | 3.897.108                | 3.893.542          |
| Convenio AD Referéndum N° 2  | 409.369.982              | 382.279.282        |
| Convenio AD Referéndum N° 3  | 10.544.081               | 3.599.546          |
| Activos financiero (generado bajo aplicación modelo mixto CINIF 12) no corriente | 92.351.734               | 114.407.145        |
| Cuentas por cobrar pagares   | 286.644                  | 272.344            |
| <b>Total Otros activos financieros, no corrientes</b>                            | <b>528.937.320</b>       | <b>516.928.200</b> |

## NOTA 9 SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS

9.1) Los saldos de Cuentas por cobrar a entidades relacionadas al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, son los siguientes:

| Cuentas por cobrar a entidades relacionadas corrientes | RUT          | País  | Relación   | Moneda | 30-09-2021           | 31-12-2020    |
|--|--------------|-------|------------|--------|----------------------|---------------|
|  |              |       |            |        | (No Auditado)<br>M\$ | M\$           |
| Sociedad Concesionaria AMB S.A. (1)                    | 76.033.448-0 | Chile | Acc. Común | Peso   | 12.716               | 9.532         |
| Sociedad Concesionaria Autopista Nororiente S.A. (2)   | 99.548.570-2 | Chile | Acc. Común | Peso   | 85.643               | 65.445        |
| Sociedad Concesionaria Los Lagos S.A.                  | 96.854.510-8 | Chile | Acc. Común | Peso   | 0                    | 782           |
| Sociedad Conces. Autopista Nueva Vespucio Sur S.A.     | 76.052.927-3 | Chile | Acc. Común | Peso   | 1.465                | 283           |
| Gestión Vial S.A.                                      | 96.942.440-1 | Chile | Accionista | Peso   | 5.000                | 1.100         |
| <b>Total</b>   |              |       |            |        | <b>104.824</b>       | <b>77.142</b> |

(1) Corresponde a contrato de Prestación de Servicios suscrito en septiembre de 2010 entre “Sociedad Concesionaria AMB S.A.” y “Sociedad Concesionaria Costanera Norte S.A.”, mediante el cual la Sociedad presta servicios de facturación, recaudación, y cobranza de peajes que fue aprobado por el Ministerio de Obras Públicas en octubre de 2009, a través de Ord. N° 0258, del Inspector Fiscal del Contrato de Concesión.

(2) Con fecha 27 de julio de 2018, Sociedad Concesionaria Autopista Nororiente S.A. firmó un Contrato de Facturación, Recaudación, y Cobranza de Tarifas o Peajes con Sociedad Concesionaria Costanera Norte S.A., el cual contempla servicios de facturación, recaudación, cobranza y atención a clientes a Radial Nororiente, instruido mediante DS MOP N° 92 de fecha 10 de mayo de 2018.

No se consideró necesario constituir provisiones de incobrabilidad para los saldos correspondientes al 30 de septiembre 2021 y 2020.

9.2) Las cuentas por pagar a entidades relacionadas al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, se detallan a continuación:

| Cuentas por pagar a entidades relacionadas corrientes | RUT          | País  | Relación   | Moneda | 30-09-2021           | 31-12-2020       |
|---|--------------|-------|------------|--------|----------------------|------------------|
|   |              |       |            |        | (No Auditado)<br>M\$ | M\$              |
| Grupo Costanera S.p.A. (3)                            | 76.493.970-0 | Chile | Accionista | Peso   | 524.195              | 808.018          |
| Gestión Vial S.A. (4)                                 | 96.942.440-1 | Chile | Accionista | UF     | 708.134              | 1.562.475        |
| Gestión Vial S.A. (4)                                 | 96.942.440-1 | Chile | Accionista | Peso   | 1.137.838            | 3.051.501        |
| Soc. de Op. y Logística de Infraestructuras S.A. (5)  | 99.570.060-3 | Chile | Acc. Común | Peso   | 184.008              | 189.986          |
| Sociedad Conces. Autopista Nueva Vespucio Sur S.A.    | 76.052.927-3 | Chile | Acc. Común | Peso   | 5.579                | 5.501            |
| Sociedad Concesionaria AMB S.A.                       | 76.033.448-0 | Chile | Acc. Común | Peso   | 5.801                | 1.786            |
| <b>Total</b>  |              |       |            |        | <b>2.565.555</b>     | <b>5.619.267</b> |

(3) Contrato de asistencia tecnológica de septiembre de 2006 cuyo vencimiento es equivalente al del Contrato de Concesión. El objeto del contrato es asistir técnica y administrativamente a la Sociedad, en todo cuanto sea necesario para el mejor cumplimiento del Contrato de Concesión, aportar la experiencia y “Know How” en la organización y en el desarrollo y ejecución de proyectos similares, y supervisar y participar en las negociaciones con el MOP y con terceros cuando se trate de aspectos trascendentes del Contrato de Concesión (con fecha 30 de septiembre de 2012 Autostrade Sud América S.r.L. cedió el contrato a Grupo Costanera S.p.A.).

(4) Contratos de prestación de servicios otorgados por Gestión Vial S.A.:

- Contrato de Prestación de Servicios de Mantenimiento Vial y otros, de fecha 1° de junio de 2014, mediante el cual la Sociedad encomendó a Gesvial S.A., la prestación de los servicios de (i) mantenimiento vial; (ii) construcción de obras menores; (iii) asistencia en ruta; (iv) mantenimiento de sistema electromecánico; y, (v) arrendamiento de maquinaria y vehículos.

Las partes acordaron, por razones de orden y de economía, refundir en un solo contrato los existentes a esa fecha, (i) Contrato de Prestación de Servicios de Mantenimiento de Sistema Electromecánico, de fecha 1 de agosto de 2010 Concesionaria; (ii) Contrato de Arrendamiento de Maquinaria y vehículos, de fecha 1 de septiembre de 2009 Concesionaria; y, (iii) Contrato de Prestación de Servicios de Mantenimiento Vial y Construcción Obras Menores, de fecha 1 de julio de 2013.

- Contrato de Servicio de Inspección Técnica de las Obras de Construcción de Mejoramiento de Etapa 1 del Programa Santiago Centro Oriente y Gestión de Cambios de Servicios, celebrado entre Gestión Vial S.A. y Sociedad Concesionaria Costanera Norte S.A. con fecha 27 de diciembre de 2012.

- Contrato de Equipamiento Electromecánico de Etapa 2 de Programa Santiago Centro Oriente, entre Gestión Vial S.A. y Sociedad Concesionaria Costanera Norte S.A., de fecha 13 de marzo 2014.

- Contrato de Servicio de Inspección Técnica de las Obras de Construcción de Mejoramiento de Etapa 2 del Programa Santiago Centro Oriente, celebrado entre Gestión Vial S.A. y Sociedad Concesionaria Costanera Norte S.A. con fecha 13 de marzo de 2014.

- Contrato por Obras Civiles para Electromecánica, Seguridad Vial y Paisajismo de Etapa 2 del Programa Santiago Centro Oriente, celebrado entre Gestión Vial S.A. y Sociedad Concesionaria Costanera Norte S.A. con fecha mayo de 2016.

- Contrato por Mantención Integral de Pórticos, celebrado entre Gestión Vial S.A. y Sociedad Concesionaria Costanera Norte S.A. con fecha mayo de 2016.

(5) Contrato de Prestación de Servicios Otorgado por Operalia:

- Con fecha 1 de septiembre de 2015, Sociedad Concesionaria Costanera Norte S.A. firmó un Contrato de Prestación de Servicios de Cobranza Judicial con Sociedad de Operación y Logística de Infraestructura S.A., el Servicio contempla la cobranza judicial general de todas las tarifas o peajes que los usuarios de la primera le adeudan, todo ello en los términos y condiciones que se establecen.

- Con fecha 1 de enero de 2017, Sociedad Concesionaria Costanera Norte S.A. firmó un Contrato de Prestación de Servicios Jurídicos con Sociedad de Operación y Logística de Infraestructura S.A., que incluye:

a. Asesoría en materia de respuesta a reclamos por los usuarios de la Concesionaria, en especial en materias de daños y accidentes de tránsito.

b. Control y seguimiento de las causas laborales en sede jurisdiccional y administrativa en las que la Concesionaria sea parte; y, control jurídico y seguimiento de las causas laborales llevadas por abogados externos.

c. Colaboración en las presentaciones de solicitudes de retiros de multa ante los juzgados de policía local.

d. Tramitación de causas civiles seguidas ante los Tribunales Ordinarios de justicia que se encuentren bajo el deducible de las pólizas de Seguros contratadas por la Concesionaria.

### 9.3) Transacciones entre entidades relacionadas.

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, Sociedad Concesionaria Costanera Norte S.A. es controlada en un 99,998% por su accionista mayoritario Grupo Costanera S.p.A. y por un 0,002% por su accionista minoritario Gestión Vial S.A. A su vez, Grupo Costanera S.p.A. es controlada por Autostrade dell'Atlantico S.r.L. e Inversiones CPPIB Chile Ltda.

A) Otras transacciones con Sociedades Relacionadas:

A continuación, se describen otras transacciones significativas y las generadas con efectos en resultado, con entidades relacionadas del Grupo Costanera:

| Sociedad              | RUT          | País  | Relación   | Descripción   | Moneda | 30-09-2021<br>(No Auditado)<br>M\$ | 30-09-2020<br>(No Auditado)<br>M\$ |
|-----------------------|--------------|-------|------------|---|--------|------------------------------------|------------------------------------|
| Gestión Vial S.A. (4) | 96.942.440-1 | Chile | Accionista | Costos por servicios y mantenciones   | Peso   | 8.457.151                          | 6.874.270                          |
| Gestión Vial S.A. (4) | 96.942.440-1 | Chile | Accionista | Costos por Inversiones  | Peso   | 417.102                            | 8.427.249                          |
| Gestión Vial S.A. (4) | 96.942.440-1 | Chile | Accionista | Contratos, Prestaciones de servicios y mantención varios (pagos efectuados) | Peso   | (11.366.923)                       | (14.787.967)                       |

| Sociedad                | RUT          | País  | Relación   | Descripción   | Moneda | 30-09-2021<br>(No Auditado)<br>M\$ | 30-09-2020<br>(No Auditado)<br>M\$ |
|-------------------------|--------------|-------|------------|---|--------|------------------------------------|------------------------------------|
| Soc. Conc. AMB S.A. (1) | 76.033.448-0 | Chile | Acc. Común | Ingreso por Servicios prestados                     | Peso   | 84.930                             | 89.995                             |
| Soc. Conc. AMB S.A. (1) | 76.033.448-0 | Chile | Acc. Común | Ingreso por Servicios prestados (cobros efectuados) | Peso   | (82.254)                           | (108.860)                          |

| Sociedad  | RUT          | País  | Relación   | Descripción   | Moneda | 30-09-2021<br>(No Auditado)<br>M\$ | 30-09-2020<br>(No Auditado)<br>M\$ |
|---|--------------|-------|------------|---|--------|------------------------------------|------------------------------------|
| Sociedad Concesionaria Autopista Nororiental S.A. (2) | 99.548.570-2 | Chile | Acc. Común | Ingreso por Servicios prestados                     | Peso   | 486.766                            | 382.660                            |
| Sociedad Concesionaria Autopista Nororiental S.A. (2) | 99.548.570-2 | Chile | Acc. Común | Ingreso por Servicios prestados (cobros efectuados) | Peso   | (469.794)                          | (482.307)                          |

| Sociedad                   | RUT          | País  | Relación   | Descripción  | Moneda | 30-09-2021<br>(No Auditado)<br>M\$ | 30-09-2020<br>(No Auditado)<br>M\$ |
|----------------------------|--------------|-------|------------|--|--------|------------------------------------|------------------------------------|
| Grupo Costanera S.p.A. (3) | 76.493.970-0 | Chile | Accionista | Costos por Asistencia técnica (sponsor fee)          | Peso   | 1.988.009                          | 1.422.683                          |
| Grupo Costanera S.p.A. (3) | 76.493.970-0 | Chile | Accionista | Asistencia técnica (sponsor fee), (pagos efectuados) | Peso   | (1.894.306)                        | (1.753.254)                        |

| Sociedad                              | RUT          | País  | Relación   | Descripción   | Moneda | 30-09-2021<br>(No Auditado)<br>M\$ | 30-09-2020<br>(No Auditado)<br>M\$ |
|---------------------------------------|--------------|-------|------------|---|--------|------------------------------------|------------------------------------|
| Soc. Op. Y Log. De Infraest. S.A. (5) | 96.570.060-3 | Chile | Acc. Común | Costos por Prestaciones de servicios varias         | Peso   | 790.461                            | 532.196                            |
| Soc. Op. Y Log. De Infraest. S.A. (5) | 96.570.060-3 | Chile | Acc. Común | Prestaciones de Servicios Varias (pagos efectuados) | Peso   | (796.440)                          | (550.590)                          |

| Sociedad                                  | RUT          | País  | Relación   | Descripción   | Moneda | 30-09-2021<br>(No Auditado)<br>M\$ | 30-09-2020<br>(No Auditado)<br>M\$ |
|---|--------------|-------|------------|---|--------|------------------------------------|------------------------------------|
| Soc. Conc. Autop. Nueva Vespucio Sur S.A. | 76.052.927-3 | Chile | Acc. Común | Ingreso por Servicios prestados (cobros efectuados) | Peso   | 0                                  | (233)                              |
| Soc. Conc. Autop. Nueva Vespucio Sur S.A. | 76.052.927-3 | Chile | Acc. Común | Contratos, Prestaciones de servicios varios         | Peso   | 18.649                             | 18.618                             |
| Soc. Conc. Autop. Nueva Vespucio Sur S.A. | 76.052.927-3 | Chile | Acc. Común | Prestaciones de Servicios Varias (pagos efectuados) | Peso   | (18.583)                           | (19.001)                           |

| Sociedad                  | RUT          | País  | Relación   | Descripción   | Moneda | 30-09-2021<br>(No Auditado)<br>M\$ | 30-09-2020<br>(No Auditado)<br>M\$ |
|---------------------------|--------------|-------|------------|---|--------|------------------------------------|------------------------------------|
| Soc. Conc. Los Lagos S.A. | 96.854.510-8 | Chile | Acc. Común | Ingreso por Servicios prestados                     | Peso   | 1.703                              | 2.644                              |
| Soc. Conc. Los Lagos S.A. | 96.854.510-8 | Chile | Acc. Común | Ingreso por Servicios prestados (cobros efectuados) | Peso   | (2.485)                            | (2.631)                            |

## B) Remuneraciones del Personal clave de la Dirección

### Directores:

El Directorio no ha percibido ingresos por concepto de asesorías ni remuneraciones durante los ejercicios informados, según lo dispuesto en los estatutos sociales.

### Personal de Gerencia:

A continuación se detallan las remuneraciones a la Gerencia al 30 de septiembre de 2021 y 2020:

| Personal clave de la Dirección | 30-09-2021 (No Auditado) | 30-09-2020 (No Auditado) |
|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                                | M\$                      | M\$                      |
| Remuneración de Gerentes       | 0                        | 22.463                   |

No ha habido otros pagos al personal clave de la dirección, ni pagos de dietas, indemnizaciones a la gerencia, garantías, planes de incentivos o planes de retribución.

## NOTA 10 ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS, CORRIENTES Y NO CORRIENTES

Las cuentas por cobrar y pagar por impuestos corrientes al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, se detallan a continuación:

| Activos por Impuestos, corrientes              | 30-09-2021 (No Auditado) | 31-12-2020        |
|--|--------------------------|-------------------|
|  | M\$                      | M\$               |
| Crédito Activo fijo                            | 0                        | 2.026             |
| Pagos Provisionales Mensuales                  | 4.796.025                | 6.979.931         |
| Otros Créditos por recuperar                   | 21.116                   | 21.116            |
| Otros impuestos por recuperar (1)              | 16.442.114               | 15.794.531        |
| <b>Total Activos por Impuestos, corrientes</b> | <b>21.259.255</b>        | <b>22.797.604</b> |

| Activos por Impuestos, no corrientes           | 30-09-2021 (No Auditado) | 31-12-2020        |
|--|--------------------------|-------------------|
|  | M\$                      | M\$               |
| Otros impuestos por recuperar (1)              | 19.600.684               | 32.822.776        |
| <b>Total Activos por Impuestos, corrientes</b> | <b>19.600.684</b>        | <b>32.822.776</b> |

| Pasivos por Impuestos, corrientes              | 30-09-2021 (No Auditado) | 31-12-2020   |
|--|--------------------------|--------------|
|  | M\$                      | M\$          |
| Otros impuestos                                | 0                        | 1.587        |
| <b>Total Pasivos por Impuestos, corrientes</b> | <b>0</b>                 | <b>1.587</b> |

(1) Incorpora Pago por Impuesto de Primera Categoría Voluntario, el cual se amortiza con el monto determinado de la Provisión por Impuesto de Primera Categoría, esto a partir del año tributario 2021 en adelante, hasta su extinción.

(\*) A continuación se detalla el movimiento de la Provisión Impuesto Renta:

| Provisión impuesto renta                                   | 30-09-2021 (No Auditado) | 31-12-2020   |
|--|--------------------------|--------------|
|  | M\$                      | M\$          |
| Saldo inicial  | 0                        | 4.972.316    |
| Pagos de Impuesto a la Renta                               | 0                        | (4.825.853)  |
| Gasto por impuestos renta (ver Nota 26)                    | 16.332.591               | 15.824.668   |
| Aplicación impuesto renta por pago impuesto voluntario (1) | (15.669.891)             | (15.794.531) |
| Otros ajustes  | (662.700)                | (176.600)    |
| <b>Total Provisión Impuesto Renta neto</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>     |

## NOTA 11 ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALÍA

Este rubro está compuesto principalmente por el activo en Concesión que se presenta como un activo intangible de acuerdo con los criterios definidos en IFRIC 12 y representa el derecho que tiene la Sociedad a la recuperación del activo durante el plazo del Contrato de Concesión.

La amortización del activo intangible en concesión es reconocida en resultados en base al método de unidades de producción, ver nota 2.5 de políticas contables. La vida útil de la concesión equivale a la establecida en el Contrato de Concesión (año 2033).

Al 30 de septiembre de 2021 (No Auditado)

| Activos intangibles distintos de la plusvalía     | Derechos de concesión, neto | Patentes, marcas registradas y otros derechos, netos | Programas informáticos, neto | Total Activos intangibles, neto |
|---|-----------------------------|--|------------------------------|---------------------------------|
| Movimientos en activos intangibles identificables | M\$                         | M\$  | M\$                          | M\$                             |
| Saldo inicial                                     | 147.593.000                 | 8.152  | 65.663                       | 147.666.815                     |
| Amortización                                      | (5.991.057)                 | (1.834)  | (22.084)                     | (5.914.975)                     |
| <b>Saldo final</b>                                | <b>141.701.943</b>          | <b>6.318</b>   | <b>43.579</b>                | <b>141.751.840</b>              |

Al 31 de diciembre de 2020

| Activos intangibles distintos de la plusvalía     | Derechos de concesión, neto | Patentes, marcas registradas y otros derechos, netos | Programas informáticos, neto | Total Activos intangibles, neto |
|---|-----------------------------|--|------------------------------|---------------------------------|
| Movimientos en activos intangibles identificables | M\$                         | M\$  | M\$                          | M\$                             |
| Saldo inicial                                     | 153.541.860                 | 10.596   | 95.109                       | 153.647.565                     |
| Amortización                                      | (5.948.860)                 | (2.444)  | (29.446)                     | (5.980.750)                     |
| <b>Saldo final</b>                                | <b>147.593.000</b>          | <b>8.152</b>   | <b>65.663</b>                | <b>147.666.815</b>              |

Clases de activos intangibles, neto (presentación)

| Activos intangibles distintos de la plusvalía (Neto) | 30-09-2021 (No Auditado) | 31-12-2020         |
|--|--------------------------|--------------------|
|  | M\$                      | M\$                |
| Derechos de concesiones, neto                        | 141.701.943              | 147.593.000        |
| Patentes, marcas registradas y otros derechos, neto  | 6.318                    | 8.152              |
| Programas informáticos, neto                         | 43.579                   | 65.663             |
| <b>Total Clases de activos intangibles, neto</b>     | <b>141.751.840</b>       | <b>147.666.815</b> |

Clases de activos intangibles, bruto (presentación)

| Activos intangibles distintos de la plusvalía (Bruto) | 30-09-2021 (No Auditado) | 31-12-2020         |
|---|--------------------------|--------------------|
|   | M\$                      | M\$                |
| Derechos de concesiones                               | 199.978.851              | 199.978.851        |
| Patentes, marcas registradas y otros derechos         | 65.393                   | 65.393             |
| Programas informáticos                                | 211.679                  | 211.679            |
| <b>Total Clases de activos intangibles, bruto</b>     | <b>200.255.923</b>       | <b>200.255.923</b> |

Clases de amortización acumulada y deterioro del valor de activos intangibles, (presentación)

| Amortización intangibles distintos de la plusvalía (Bruto)                                  | 30-09-2021<br>(No Auditado) | 31-12-2020          |
|---|-----------------------------|---------------------|
|   | M\$                         | M\$                 |
| Amortización acumulada y deterioro del valor, derechos de concesión                         | (58.276.908)                | (52.385.851)        |
| Amortización acumulada y deterioro del valor, patentes, marcas registradas y otros derechos | (59.075)                    | (57.241)            |
| Amortización acumulada y deterioro del valor, programas informáticos                        | (168.100)                   | (146.016)           |
| <b>Total Clases de amortización acumulada y deterioro del valor de activos intangibles</b>  | <b>(58.504.083)</b>         | <b>(52.589.108)</b> |

La amortización de M\$ 5.914.975 al 30 de septiembre de 2021 (M\$ 5.980.750 al 31 de diciembre de 2020) se refleja en el estado intermedio de resultado en la línea Gastos por Depreciación y Amortización.

De acuerdo a lo señalado en la Nota 29, La Sociedad constituyó prenda especial de concesión de obra pública fiscal, de primer grado, otorgada a favor del Banco Interamericano de Desarrollo ("BID"), en su calidad de garante parcial y codeudor de la emisión de Bonos (el "Garante"), y de segundo grado, a favor de los tenedores de Bonos, en virtud de lo dispuesto en el Artículo 43 de la Ley de Concesiones. Adicionalmente, ha constituido hipoteca de primer grado a favor del Garante y de segundo grado en favor de los tenedores de Bonos sobre bienes inmuebles de la Sociedad.

El detalle de vidas útiles aplicadas en el rubro Intangibles al 30 de septiembre de 2021 y diciembre de 2020, es el siguiente:

| Estimación por rubro                          | Vida / Tasa | Vida o tasa mínima (años) | Vida o tasa máxima (años) |
|---|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Derechos de Concesión                         | Vida        | 30                        | 30                        |
| Patentes, marcas registradas y otros derechos | Vida        | 10                        | 20                        |
| programas informáticos                        | Vida        | 3                         | 5                         |

No existen activos intangibles en uso y que se encuentren totalmente amortizados. Adicionalmente, la Sociedad no posee activos intangibles no reconocidos.

## NOTA 12 PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS

El detalle y los movimientos de las distintas categorías de propiedades, plantas y equipos se muestran en la tabla siguiente:

Al 30 de septiembre de 2021 (No Auditado)

| Propiedades, Plantas y Equipos                 | Terrenos       | Equipos de Transporte, neto | Equipo de oficina, neto | Otras propiedades, plantas y equipos, neto | Total Propiedades, plantas y equipos, neto |
|--|----------------|-----------------------------|-------------------------|--|--|
|  | M\$            | M\$                         | M\$                     | M\$  | M\$  |
| Saldo inicial al 1 de enero 2021               | 303.434        | 160.298                     | 73.613                  | 120.607                                    | 657.952                                    |
| Adiciones                                      | 0              | 0                           | 9.623                   | 0  | 9.623                                      |
| Bajas  | 0              | (14.327)                    | 0                       | 0  | (14.327)                                   |
| Bajas depreciación                             | 0              | 7.874                       | 0                       | 0  | 7.874                                      |
| Gastos por depreciación                        | 0              | (36.712)                    | (36.920)                | (15.775)                                   | (89.407)                                   |
| <b>Saldo final al 30 de septiembre de 2021</b> | <b>303.434</b> | <b>117.133</b>              | <b>46.316</b>           | <b>104.832</b>                             | <b>571.715</b>                             |

Al 31 de diciembre de 2020

| Propiedades, Plantas y Equipos                | Terrenos       | Equipos de Transporte, neto | Equipo de oficina, neto | Otras propiedades, plantas y equipos, neto | Total Propiedades, plantas y equipos, neto |
|---|----------------|-----------------------------|-------------------------|--|--|
|   | M\$            | M\$                         | M\$                     | M\$  | M\$  |
| Saldo inicial al 1 de enero 2020              | 303.434        | 157.472                     | 125.396                 | 142.495                                    | 728.797                                    |
| Adiciones                                     | 0              | 64.908                      | 3.974                   | 0  | 68.882                                     |
| Bajas   | 0              | (37.895)                    | 0                       | 0  | (37.895)                                   |
| Bajas depreciación                            | 0              | 35.585                      | 0                       | 0  | 35.585                                     |
| Gastos por depreciación                       | 0              | (59.772)                    | (55.757)                | (21.888)                                   | (137.417)                                  |
| <b>Saldo final al 31 de diciembre de 2020</b> | <b>303.434</b> | <b>160.298</b>              | <b>73.613</b>           | <b>120.607</b>                             | <b>657.952</b>                             |

Clases de Propiedades, Plantas y Equipos, neto (presentación)

| Propiedades, Plantas y Equipos (Neto)             | 30-09-2021 (No Auditado) | 31-12-2020     |
|---|--------------------------|----------------|
|   | M\$                      | M\$            |
| Terrenos  | 303.434                  | 303.434        |
| Equipos de Transporte, neto                       | 117.133                  | 160.298        |
| Equipo de oficina, neto                           | 46.316                   | 73.613         |
| Otras propiedades, plantas y equipos, neto        | 104.832                  | 120.607        |
| <b>Total Propiedades, Plantas y Equipos, neto</b> | <b>571.715</b>           | <b>657.952</b> |

Clases de Propiedades, Plantas y Equipos, bruto (presentación)

| Propiedades, Plantas y Equipos (Bruto)                       | 30-09-2021 (No Auditado) | 31-12-2020       |
|--|--------------------------|------------------|
|  | M\$                      | M\$              |
| Terrenos   | 303.434                  | 303.434          |
| Equipos de Transporte  | 611.904                  | 626.231          |
| Equipo de oficina  | 2.016.272                | 2.006.649        |
| Otras propiedades, planta y equipos                          | 228.627                  | 228.627          |
| <b>Total Clases de Propiedades, Plantas y Equipos, bruto</b> | <b>3.160.237</b>         | <b>3.164.941</b> |

Clases de depreciación acumulada y desapropiaciones del valor de propiedades, plantas y equipos (presentación).

| Depreciación Acumulada Propiedad, Planta y Equipo (Bruto)  | 30-09-2021<br>(No Auditado) | 31-12-2020         |
|--|-----------------------------|--------------------|
|  | M\$                         | M\$                |
| Depreciación acumulada y desapropiaciones del valor, Equipos de Transporte                               | (494.772)                   | (465.934)          |
| Depreciación acumulada y desapropiaciones del valor, Equipo de oficina                                   | (1.969.955)                 | (1.933.035)        |
| Depreciación acumulada y desapropiaciones del valor, Otras propiedades, plantas y equipos                | (123.795)                   | (108.020)          |
| <b>Total Clases de depreciación acumulada y desapropiaciones del valor de Propiedad, Planta y Equipo</b> | <b>(2.588.522)</b>          | <b>(2.506.989)</b> |

El cargo por depreciación de M\$ 89.407 al 30 de septiembre de 2021 (M\$ 137.417 al 31 de diciembre de 2020) se ha contabilizado dentro del rubro gasto por depreciación y amortización del Estado de Resultados.

Método utilizado para la depreciación de propiedades, plantas y equipos (Vida o Tasa):

| Estimación por rubro, Vida o tasa para: | Determinación de base de cálculo depreciación o deterioro | Vida o tasa mínima (años) | Vida o tasa máxima (años) |
|---|---|---------------------------|---------------------------|
| Maquinaria y equipos                    | Lineal sin valor residual                                 | 4                         | 10                        |
| Otras propiedades, plantas y equipos    | Lineal sin valor residual                                 | 2                         | 6                         |

Los activos que se encuentran en funcionamiento y que están totalmente depreciados al 30 de septiembre de 2021, ascienden a M\$ 2.282.684 (M 2.075.283 al 31 de diciembre de 2020). La administración realiza una revisión de la estimación de vidas útiles de los bienes. Estos activos, no se encuentran sujetos a ningún tipo de restricción.

De acuerdo a lo señalado en la Nota 29 existe hipoteca de primer grado constituida en favor del Garante y de segundo grado en favor de los tenedores de Bonos sobre bienes inmuebles de la Sociedad. El único bien afectado por esta hipoteca es un terreno.

La Sociedad no posee bienes disponibles para la venta.

La Sociedad no posee bienes en arriendo.

No existen obligaciones legales ni contractuales que involucren la creación de una estimación de costos de desmantelamiento para este tipo de bienes.

## NOTA 13 ACTIVOS POR DERECHO DE USO

El detalle y los movimientos de los Activos por derecho de uso al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 se muestran en la tabla siguiente:

| Activos por derecho de uso  | 30-09-2021 (No Auditado) | 31-12-2020       |
|-----------------------------|--------------------------|------------------|
|                             | M\$                      | M\$              |
| Saldo inicial al 1 de enero | 1.459.867                | 1.636.903        |
| Desagregaciones             | 0                        | (17.983)         |
| Gastos por amortización     | (118.948)                | (159.053)        |
| <b>Saldo final</b>          | <b>1.340.919</b>         | <b>1.459.867</b> |

Los activos por derecho de uso comprenden el importe de la medición del pasivo generado por la aplicación a partir del 1 de enero de 2019 de la NIIF 16, estos activos se han conformado con los arriendos suscritos por la sociedad con terceros y son depreciados por el período menor entre el plazo del arrendamiento y la vida útil del activo subyacente. La tasa de descuento aplicada al momento del reconocimiento inicial fue de 2,75% (TAB UF 360 días al 02-01-2019 + 1,2 margen anual).

Clases de Activos por derecho de uso, neto (presentación)

| Activos por derecho de uso (Neto)             | 30-09-2021 (No Auditado) | 31-12-2020       |
|---|--------------------------|------------------|
|   | M\$                      | M\$              |
| Activos por derecho de uso                    | 1.340.919                | 1.459.867        |
| <b>Total Activos por derecho de uso, neto</b> | <b>1.340.919</b>         | <b>1.459.867</b> |

Clases de Activos por derecho de uso, bruto (presentación)

| Activos por derecho de uso (Bruto)             | 30-09-2021 (No Auditado) | 31-12-2020       |
|--|--------------------------|------------------|
|  | M\$                      | M\$              |
| Activos por derecho de uso                     | 1.778.884                | 1.778.884        |
| <b>Total Activos por derecho de uso, bruto</b> | <b>1.778.884</b>         | <b>1.778.884</b> |

Clases de amortización acumulada y desapropiaciones del valor de Activos por derecho de uso (presentación).

| Amortización Acumulada Propiedad, Planta y Equipo (Bruto)  | 30-09-2021 (No Auditado) | 31-12-2020       |
|--|--------------------------|------------------|
|  | M\$                      | M\$              |
| Amortización acumulada y desapropiaciones del valor, Activos por derecho de uso                          | (437.965)                | (319.017)        |
| <b>Total Clases de amortización acumulada y desapropiaciones del valor de Activos por derecho de uso</b> | <b>(437.965)</b>         | <b>(319.017)</b> |

Método utilizado para la amortización de los activos derechos de uso (Vida o Tasa):

| Estimaciones por rubro, Vida o tasa para: | Determinación de base de cálculo amortización o deterioro | Vida o tasa mínima (años) | Vida o tasa máxima (años) |
|---|---|---------------------------|---------------------------|
| Activos por derecho de uso                | Lineal sin valor residual                                 | 4                         | 4                         |

## NOTA 14 ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

El detalle de los activos y pasivos por impuestos diferidos al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 es el siguiente:

| <b>Activos por impuestos diferidos</b>                               | <b>30-09-2021 (No Auditado)</b> | <b>31-12-2020</b> |
|--|---------------------------------|-------------------|
| <b>Conceptos diferencias temporarias</b>                             | <b>M\$</b>                      | <b>M\$</b>        |
| Ingresos anticipados   | 1.612.195                       | 1.559.094         |
| Obligaciones con el público (bonos)                                  | 725.831                         | 1.000.406         |
| Propiedad, planta y equipos  | 23.536                          | 19.607            |
| Provisión por pérdidas por deterioro de cuentas deudores comerciales | 77.747.425                      | 63.454.222        |
| Provisión reparaciones futuras                                       | 579.032                         | 615.992           |
| Provisión vacaciones   | 0                               | 715               |
| Seguros anticipados  | 1.558.977                       | 1.903.569         |
| Terrenos   | 53.468                          | 48.890            |
| Aplicación NIIF 16   | 47.326                          | 32.310            |
| Cuentas comerciales por pagar  | 0                               | 30.473            |
| <b>Sub total Activos por impuestos diferidos</b>                     | <b>82.347.790</b>               | <b>68.665.278</b> |

| <b>Pasivo por impuestos diferidos</b>           | <b>30-09-2021 (No Auditado)</b> | <b>31-12-2020</b>  |
|---|---------------------------------|--------------------|
| <b>Conceptos diferencias temporarias</b>        | <b>M\$</b>                      | <b>M\$</b>         |
| Activo financiero modelo mixto CINIIF 12        | 34.159.515                      | 39.057.402         |
| Activo intangible modelo mixto CINIIF 12        | 37.787.305                      | 39.365.734         |
| Activo Financiero Convenio AD Referéndum N° 2   | 47.828.514                      | 39.053.056         |
| Activo Financiero Convenio AD Referéndum N° 3   | 2.846.902                       | 971.878            |
| Activos intangibles identificables              | 392.912                         | 410.759            |
| Deudores comerciales                            | 103.299.511                     | 86.937.385         |
| Televisas                                       | 284.690                         | 380.078            |
| Obligaciones Financieras                        | 650.471                         | 780.105            |
| <b>Sub total Pasivo por impuestos diferidos</b> | <b>227.249.820</b>              | <b>206.956.397</b> |

Para efectos de presentación, los activos y pasivos por impuestos diferidos se presentan netos.

| <b>Presentación realizada por Impuestos Diferidos</b>                   | <b>30-09-2021 (No Auditado)</b> | <b>31-12-2020</b>  |
|---|---------------------------------|--------------------|
| <b>Detalle de los componentes generados por diferencias temporarias</b> | <b>M\$</b>                      | <b>M\$</b>         |
| Total Activos por impuestos diferidos                                   | 82.347.790                      | 68.665.278         |
| Total Pasivo por impuestos diferidos                                    | 227.249.820                     | 206.956.397        |
| <b>Pasivo neto por impuestos diferidos</b>                              | <b>144.902.030</b>              | <b>138.291.119</b> |

A continuación se adjunta cuadro con la clasificación de los impuestos diferidos:

| <b>Clasificación por impuestos diferidos</b> | <b>No Corriente 30-09-2021 (No Auditado)</b> | <b>No Corriente 31-12-2020</b> |
|--|--|--------------------------------|
| <b>Concepto</b>                              | <b>M\$</b>                                   | <b>M\$</b>                     |
| Activos por impuestos diferidos              | 82.347.790                                   | 68.665.278                     |
| Pasivo por impuestos diferidos               | 227.249.820                                  | 206.956.397                    |

La Sociedad estima que los flujos futuros permitirán recuperar los activos por impuestos diferidos.

## Movimientos en impuestos a las ganancias

| Gasto por impuestos a las ganancias                  | Acumulado                                    |  | Trimestral                                   |  |
|--|--|--|--|--|
|  | 01-01-2021 al<br>30-09-2021<br>(No Auditado) | 01-01-2020 al<br>30-09-2020<br>(No Auditado) | 01-07-2021 al<br>30-09-2021<br>(No Auditado) | 01-07-2020 al<br>30-09-2020<br>(No Auditado) |
|  | M\$  | M\$  |  |  |
| Gasto por impuestos diferidos, neto (Nota 26)        | 6.610.911                                    | 2.458.173                                    | 3.823.209                                    | 2.149.643                                    |
| Gasto por impuestos renta, neto (Nota 26)            | 16.332.591                                   | 12.842.808                                   | 4.962.557                                    | 2.123.539                                    |
| <b>Gasto (ingreso) por impuestos a las ganancias</b> | <b>22.943.502</b>                            | <b>15.300.981</b>                            | <b>8.785.766</b>                             | <b>4.273.182</b>                             |

| Conciliación del gasto por impuesto, tasa legal                     | Acumulado                                    |  | Trimestral                                   |  |
|---|--|--|--|--|
|   | 01-01-2021 al<br>30-09-2021<br>(No Auditado) | 01-01-2020 al<br>30-09-2020<br>(No Auditado) | 01-07-2021 al<br>30-09-2021<br>(No Auditado) | 01-07-2020 al<br>30-09-2020<br>(No Auditado) |
|   | M\$  | M\$  |  |  |
| Gasto por impuestos utilizando la tasa legal                        | 22.305.995                                   | 15.167.453                                   | 8.788.350                                    | 4.173.728                                    |
| Diferencia en estimaciones y otros                                  | 637.507                                      | 133.528                                      | (2.584)                                      | 99.454                                       |
| <b>Total ajuste al gasto por impuestos utilizando la tasa legal</b> | <b>22.943.502</b>                            | <b>15.300.981</b>                            | <b>8.785.766</b>                             | <b>4.273.182</b>                             |

Conciliación de la tasa impositiva media efectiva y la tasa impositiva aplicable:

| Conciliación del gasto por impuesto, tasa legal                     | Acumulado                                 |   |
|---|---|---|
|   | 01-01-2021 al 30-09-2021<br>(No Auditado) | 01-01-2020 al 30-09-2020<br>(No Auditado) |
|   | M\$                                       | M\$                                       |
| Tasa impositiva aplicable   | 27,00%                                    | 27,00%                                    |
| Diferencia en estimaciones y otros                                  | 0,77%                                     | 0,24%                                     |
| <b>Total ajuste al gasto por impuestos utilizando la tasa legal</b> | <b>27,77%</b>                             | <b>27,24%</b>                             |

Al 30 de septiembre de 2021 la Sociedad provisionó impuesto renta por M\$ 15.669.891, el cual se encuentra compensado con el pago de Impuesta de Primera Categoría Voluntario realizado en abril 2020 (M\$ 15.794.531 al 31 de diciembre de 2020), ver Nota 10.

## NOTA 15 OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

Las obligaciones con instituciones de crédito y títulos de deuda, se detallan a continuación:

| Otros pasivos financieros, corrientes              | 30-09-2021 (No Auditado) | 31-12-2020        |
|--|--------------------------|-------------------|
|  | M\$                      | M\$               |
| Obligaciones con el público (1)                    | 30.856.729               | 27.308.392        |
| Crédito Subordinado (2)                            | 29.376.268               | 29.267.570        |
| Incremento por tasa de Bono                        | 62.394                   | 717               |
| Deuda seguro Bono                                  | 148.428                  | 161.652           |
| <b>Total Otros pasivos financieros, corrientes</b> | <b>60.443.819</b>        | <b>56.738.331</b> |

| Otros pasivos financieros, no corrientes              | 30-09-2021 (No Auditado) | 31-12-2020         |
|---|--------------------------|--------------------|
|   | M\$                      | M\$                |
| Obligaciones con el público (1)                       | 96.348.569               | 107.926.880        |
| Crédito Subordinado (2)                               | 239.009.910              | 259.500.349        |
| Deuda seguro Bono                                     | 141.432                  | 196.562            |
| <b>Total Otros pasivos financieros, no corrientes</b> | <b>335.499.911</b>       | <b>367.623.791</b> |

El detalle de los pasivos financieros al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre 2020 es el siguiente:

(1) Los principales términos y condiciones del Bono son los siguientes:

|                                  |  |
|----------------------------------|--|
| Registro de Valores              | N° 360 de 2003   |
| Monto                            | UF 9.500.000   |
| Plazo                            | 20 años; último cupón vence el 30.06.2024  |
| Amortización                     | Semestral  |
| Representante Tenedores de Bonos | Scotia Bank (ex – BBVA)  |
| Administrador y Custodio         | Banco Chile  |
| Banco Agente de Garantías        | Banco Santander  |
| Asegurador                       | Banco Interamericano de Desarrollo   |
| Monto Asegurado                  | 15% de la emisión  |
| Garantías Otorgadas              | Ver Nota 29 Contingencias  |
| Documentación                    | Contrato de Garantía y Reembolso<br>Contrato de Agencia de Garantías y Seguridad |

(2) Los principales términos y condiciones del Préstamo Bancario son:

|                      |  |
|----------------------|--|
| Fecha de suscripción | Julio de 2019  |
| Monto                | Tramo 1 UF 7.000.000<br>Tramo 2 UF 3.000.000                           |
| Acreedores           | Banco Itau; AFP Habitat, Banco Santander y Banco Estado                |
| Plazo                | 6 años; vencimiento 30.09.2025   |
| Amortización         | Semestral a partir de Marzo de 2021; subordinado al pago de los Bonos. |
| Tasa                 | Tramo 1: CLP + 1.59<br>Tramo 2: UF 180+0.50%                           |
| Garantías Otorgadas  | Ver Nota 29 Contingencias  |

En el cuadro adjunto se presenta el detalle de los Bonos emitidos.

El valor libro y los valores razonables de los recursos ajenos son los siguientes:

| Otros pasivos financieros              | Valor libro        | Valor razonable    | Valor libro        | Valor razonable    |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|  | 30-09-2021         | 30-09-2021         | 31-12-2020         | 31-12-2020         |
|  | M\$                | M\$                | M\$                | M\$                |
| Obligaciones con el Público            | 127.205.298        | 134.738.084        | 135.235.272        | 145.853.309        |
| Crédito Subordinado                    | 268.386.178        | 268.386.178        | 288.767.919        | 288.767.919        |
| Deuda seguro Bono                      | 289.860            | 289.860            | 358.214            | 358.214            |
| Incremento por tasa de Bono            | 62.394             | 62.394             | 717                | 717                |
| <b>Total Otros pasivos financieros</b> | <b>395.943.730</b> | <b>403.476.516</b> | <b>424.362.122</b> | <b>434.980.159</b> |

El valor libro en libros de los recursos ajenos de la Sociedad está denominado en las siguientes monedas:

| Otros pasivos financieros | 30-09-2021 (No Auditado) | 31-12-2020         |
|---------------------------|--------------------------|--------------------|
|                           | M\$                      | M\$                |
| <b>Pesos (UF)</b>         | <b>395.943.730</b>       | <b>424.362.122</b> |

Distribución de Obligaciones con el Público corrientes y no corrientes:

|   |   |                    |
|---|---|--------------------|
| RUT entidad deudora                       | 76.496.130-7                                |                    |
| Nombre entidad deudora                    | Sociedad Concesionaria Costanera Norte S.A. |                    |
| País de la empresa deudora                | Chile                                       |                    |
| Número de inscripción                     | 360   |                    |
| Fecha de vencimiento                      | 30-12-2024                                  |                    |
| Moneda o unidad de reajuste               | UF  |                    |
| Periodicidad de la amortización           | Semestral                                   |                    |
| Tasa efectiva                             | 0,04229                                     |                    |
| Tasa nominal                              | 0,0571                                      |                    |
| <b>Montos Nominales</b>                   |   |                    |
|   | <b>30-09-2021</b>                           | <b>31-12-2020</b>  |
|   | M\$   | M\$                |
| Series                                    | B   | B                  |
| más de 90 días hasta 1 año                | 29.939.970                                  | 25.916.803         |
| más de 1 año hasta 3 años                 | <b>73.576.877</b>                           | <b>64.250.275</b>  |
| más de 1 año hasta 2 años                 | 32.910.869                                  | 29.268.529         |
| más de 2 años hasta 3 años                | 40.666.008                                  | 34.981.746         |
| más de 3 años hasta 5 años                | <b>21.000.188</b>                           | <b>41.362.988</b>  |
| más de 3 años hasta 4 años                | 21.000.188                                  | 41.362.988         |
| Total montos nominales                    | <b>124.517.035</b>                          | <b>131.530.066</b> |
| <b>Valores Contables</b>                  |   |                    |
| Obligaciones con el público corrientes    | <b>30.856.729</b>                           | <b>27.308.392</b>  |
| más de 90 días hasta 1 año                | 30.856.729                                  | 27.308.392         |
| Obligaciones con el público no corrientes | <b>96.348.569</b>                           | <b>107.926.880</b> |
| más de 1 año hasta 3 años                 | <b>75.219.644</b>                           | <b>66.191.254</b>  |
| más de 1 año hasta 2 años                 | 33.926.624                                  | 30.406.452         |
| más de 2 años hasta 3 años                | 41.293.020                                  | 35.784.802         |
| más de 3 años hasta 5 años                | <b>21.128.925</b>                           | <b>41.735.626</b>  |
| más de 3 años hasta 4 años                | 21.128.925                                  | 41.735.626         |
| Obligaciones con el público               | <b>127.205.298</b>                          | <b>135.235.272</b> |

## (2) Crédito Subordinado

### Tramo Fijo

| Fecha        | Cuota | Amortización | Banco Itaú       | Hábitat-Fondo B | Hábitat-Fondo C | Hábitat-Fondo D | Hábitat-Fondo E | Banco Santander  | Banco Estado   | TOTAL            |
|--------------|-------|--------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|----------------|------------------|
|              |       | %            | UF               | UF              | UF              | UF              | UF              | UF               | UF             |                  |
| 30-sep-19    | 1     | 0%           | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0                | 0              | 0                |
| 31-mar-20    | 2     | 0%           | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0                | 0              | 0                |
| 30-sep-20    | 3     | 0%           | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0                | 0              | 0                |
| 31-mar-21    | 4     | 5%           | 175.000          | 8.750           | 26.250          | 26.250          | 26.250          | 52.500           | 35.000         | 350.000          |
| 30-sep-21    | 5     | 5%           | 175.000          | 8.750           | 26.250          | 26.250          | 26.250          | 52.500           | 35.000         | 350.000          |
| 31-mar-22    | 6     | 5%           | 175.000          | 8.750           | 26.250          | 26.250          | 26.250          | 52.500           | 35.000         | 350.000          |
| 30-sep-22    | 7     | 5%           | 175.000          | 8.750           | 26.250          | 26.250          | 26.250          | 52.500           | 35.000         | 350.000          |
| 31-mar-23    | 8     | 5%           | 175.000          | 8.750           | 26.250          | 26.250          | 26.250          | 52.500           | 35.000         | 350.000          |
| 30-sep-23    | 9     | 5%           | 175.000          | 8.750           | 26.250          | 26.250          | 26.250          | 52.500           | 35.000         | 350.000          |
| 31-mar-24    | 10    | 5%           | 175.000          | 8.750           | 26.250          | 26.250          | 26.250          | 52.500           | 35.000         | 350.000          |
| 30-sep-24    | 11    | 5%           | 175.000          | 8.750           | 26.250          | 26.250          | 26.250          | 52.500           | 35.000         | 350.000          |
| 31-mar-25    | 12    | 5%           | 175.000          | 8.750           | 26.250          | 26.250          | 26.250          | 52.500           | 35.000         | 350.000          |
| 30-sep-25    | 13    | 55%          | 1.925.000        | 96.250          | 288.750         | 288.750         | 288.750         | 577.500          | 385.000        | 3.850.000        |
| <b>Total</b> |       |              | <b>3.500.000</b> | <b>175.000</b>  | <b>525.000</b>  | <b>525.000</b>  | <b>525.000</b>  | <b>1.050.000</b> | <b>700.000</b> | <b>7.000.000</b> |

### Tramo Variable

| Fecha        | Cuota | Amortización | Banco Itaú       | Hábitat-Fondo B | Hábitat-Fondo C | Hábitat-Fondo D | Hábitat-Fondo E | Banco Santander | Banco Estado   | TOTAL            |
|--------------|-------|--------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|------------------|
|              |       | %            | UF               | UF              | UF              | UF              | UF              | UF              | UF             |                  |
| 30-sep-19    | 1     | 0%           | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0              | 0                |
| 31-mar-20    | 2     | 0%           | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0              | 0                |
| 30-sep-20    | 3     | 0%           | 0                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0              | 0                |
| 31-mar-21    | 4     | 5%           | 75.000           | 3.750           | 11.250          | 11.250          | 11.250          | 22.500          | 15.000         | 150.000          |
| 30-sep-21    | 5     | 5%           | 75.000           | 3.750           | 11.250          | 11.250          | 11.250          | 22.500          | 15.000         | 150.000          |
| 31-mar-22    | 6     | 5%           | 75.000           | 3.750           | 11.250          | 11.250          | 11.250          | 22.500          | 15.000         | 150.000          |
| 30-sep-22    | 7     | 5%           | 75.000           | 3.750           | 11.250          | 11.250          | 11.250          | 22.500          | 15.000         | 150.000          |
| 31-mar-23    | 8     | 5%           | 75.000           | 3.750           | 11.250          | 11.250          | 11.250          | 22.500          | 15.000         | 150.000          |
| 30-sep-23    | 9     | 5%           | 75.000           | 3.750           | 11.250          | 11.250          | 11.250          | 22.500          | 15.000         | 150.000          |
| 31-mar-24    | 10    | 5%           | 75.000           | 3.750           | 11.250          | 11.250          | 11.250          | 22.500          | 15.000         | 150.000          |
| 30-sep-24    | 11    | 5%           | 75.000           | 3.750           | 11.250          | 11.250          | 11.250          | 22.500          | 15.000         | 150.000          |
| 31-mar-25    | 12    | 5%           | 75.000           | 3.750           | 11.250          | 11.250          | 11.250          | 22.500          | 15.000         | 150.000          |
| 30-sep-25    | 13    | 55%          | 825.000          | 41.250          | 123.750         | 123.750         | 123.750         | 247.500         | 165.000        | 1.650.000        |
| <b>Total</b> |       |              | <b>1.500.000</b> | <b>75.000</b>   | <b>225.000</b>  | <b>225.000</b>  | <b>225.000</b>  | <b>450.000</b>  | <b>300.000</b> | <b>3.000.000</b> |

Distribución de Crédito Subordinado porción corriente y no corriente:

| Series                                   | Montos Nominales   |                   |                   |                   |                    |                    |                   |                   |                   |                    |
|--|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
|  | 30-09-2021         |                   |                   |                   |                    | 31-12-2020         |                   |                   |                   |                    |
|  | Banco ITAÚ         | Hábitat           | Banco Santander   | Banco Estado      | Total              | Banco ITAÚ         | Hábitat           | Banco Santander   | Banco Estado      | Total              |
| M\$                                      | M\$                | M\$               | M\$               | M\$               | M\$                | M\$                | M\$               | M\$               | M\$               | M\$                |
| más de 90 días hasta 1 año               | 15.044.185         | 7.522.092         | 4.513.256         | 3.008.837         | 30.088.370         | 15.012.112         | 7.506.057         | 4.503.635         | 3.002.423         | 30.024.227         |
| <b>más de 1 año hasta 3 años</b>         | <b>30.088.372</b>  | <b>15.044.186</b> | <b>9.026.512</b>  | <b>6.017.674</b>  | <b>60.176.744</b>  | <b>29.070.332</b>  | <b>14.535.166</b> | <b>8.721.100</b>  | <b>5.814.066</b>  | <b>58.140.664</b>  |
| más de 1 año hasta 2 años                | 15.044.186         | 7.522.093         | 4.513.256         | 3.008.837         | 30.088.372         | 14.535.166         | 7.267.583         | 4.360.550         | 2.907.033         | 29.070.332         |
| más de 2 años hasta 3 años               | 15.044.186         | 7.522.093         | 4.513.256         | 3.008.837         | 30.088.372         | 14.535.166         | 7.267.583         | 4.360.550         | 2.907.033         | 29.070.332         |
| <b>más de 3 años hasta 5 años</b>        | <b>90.265.108</b>  | <b>45.132.555</b> | <b>27.079.532</b> | <b>18.053.021</b> | <b>180.530.216</b> | <b>101.746.156</b> | <b>50.873.079</b> | <b>30.523.847</b> | <b>20.349.231</b> | <b>203.492.313</b> |
| más de 3 años hasta 4 años               | 90.265.108         | 45.132.555        | 27.079.532        | 18.053.021        | 180.530.216        | 14.535.166         | 7.267.583         | 4.360.550         | 2.907.033         | 29.070.332         |
| más de 4 años hasta 5 años               | 0                  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                  | 87.210.990         | 43.605.496        | 26.163.297        | 17.442.198        | 174.421.981        |
| <b>Total montos nominales</b>            | <b>135.397.665</b> | <b>67.698.833</b> | <b>40.619.300</b> | <b>27.079.532</b> | <b>270.795.330</b> | <b>145.828.600</b> | <b>72.914.302</b> | <b>43.748.582</b> | <b>29.165.720</b> | <b>291.657.204</b> |
| Montos Contables                         |                    |                   |                   |                   |                    |                    |                   |                   |                   |                    |
| <b>Préstamos bancarios corrientes</b>    | <b>14.688.135</b>  | <b>7.344.065</b>  | <b>4.406.441</b>  | <b>2.937.627</b>  | <b>29.376.268</b>  | <b>14.633.783</b>  | <b>7.316.893</b>  | <b>4.390.137</b>  | <b>2.926.757</b>  | <b>29.267.570</b>  |
| más de 90 días hasta 1 año               | 14.688.135         | 7.344.065         | 4.406.441         | 2.937.627         | 29.376.268         | 14.633.783         | 7.316.893         | 4.390.137         | 2.926.757         | 29.267.570         |
| <b>Préstamos bancarios no corrientes</b> | <b>119.504.959</b> | <b>59.752.472</b> | <b>35.851.487</b> | <b>23.900.992</b> | <b>239.009.910</b> | <b>129.750.172</b> | <b>64.875.090</b> | <b>38.925.053</b> | <b>25.950.034</b> | <b>259.500.349</b> |
| más de 1 año hasta 3 años                | 29.484.945         | 14.742.472        | 8.845.483         | 5.896.989         | 58.969.889         | 28.514.853         | 14.257.426        | 8.554.456         | 5.702.970         | 57.029.705         |
| más de 1 año hasta 2 años                | 14.724.384         | 7.362.192         | 4.417.315         | 2.944.877         | 29.448.768         | 14.288.669         | 7.144.334         | 4.286.601         | 2.857.733         | 28.577.337         |
| más de 2 años hasta 3 años               | 14.760.561         | 7.380.280         | 4.428.168         | 2.952.112         | 29.521.121         | 14.226.184         | 7.113.092         | 4.267.855         | 2.845.237         | 28.452.368         |
| <b>más de 3 años hasta 5 años</b>        | <b>90.020.014</b>  | <b>45.010.000</b> | <b>27.006.004</b> | <b>18.004.003</b> | <b>180.040.021</b> | <b>101.235.319</b> | <b>50.617.664</b> | <b>30.370.597</b> | <b>20.247.064</b> | <b>202.470.644</b> |
| más de 3 años hasta 4 años               | 90.020.014         | 45.010.000        | 27.006.004        | 18.004.003        | 180.040.021        | 14.261.137         | 7.130.569         | 4.278.341         | 2.852.227         | 28.522.274         |
| más de 4 años hasta 5 años               | 0                  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                  | 86.974.182         | 43.487.095        | 26.092.256        | 17.394.837        | 173.948.370        |
| <b>Préstamos bancarios</b>               | <b>134.193.094</b> | <b>67.096.537</b> | <b>40.257.928</b> | <b>26.838.619</b> | <b>268.386.178</b> | <b>144.383.955</b> | <b>72.191.983</b> | <b>43.315.190</b> | <b>28.876.791</b> | <b>288.767.919</b> |

Cambios en Pasivos que se originan por actividades de financiamiento:

| Conciliación Obligaciones Financieras            | Saldo Inicial | Flujos de efectivo utilizados en actividades de financiación |                    | Cambios que no representan flujos de efectivo |                |                   | Saldo Final |
|--|---------------|--|--------------------|---|----------------|-------------------|-------------|
|  |               | Pagos de Capital   | Pagos de Intereses | Intereses Devengados                          | Reajuste en UF | Otras variaciones |             |
|  |               |  |                    |   |                |                   |             |
| <b>Al 30 de septiembre de 2021 (No Auditado)</b> |               |  |                    |   |                |                   |             |
| Bonos Series B-1 y B-2 (1)                       | 135.235.272   | (13.161.452)   | (3.773.436)        | 4.373.516                                     | 4.593.074      | (61.676)          | 127.205.298 |
| Deuda Seguro Bono (*)                            | 358.214       | (90.816)   | 0                  | 10.341  | 12.121         | 0                 | 289.860     |
| Crédito Subordinado (2)                          | 288.767.919   | (29.741.570)   | (3.804.300)        | 3.387.218                                     | 9.776.911      | 0                 | 268.386.178 |
| <b>Al 30 de septiembre de 2020 (No Auditado)</b> |               |  |                    |   |                |                   |             |
| Bonos Series B-1 y B-2 (1)                       | 155.543.693   | (11.106.344)   | (4.301.618)        | 5.055.251                                     | 2.196.195      | (70.993)          | 147.316.184 |
| Deuda Seguro Bono (*)                            | 527.609       | (105.174)  | 0                  | 15.468  | 7.426          | 0                 | 445.329     |
| Crédito Subordinado (2)                          | 280.473.170   | 0  | (3.766.535)        | 3.380.470                                     | 3.945.561      | 0                 | 284.032.666 |
| <b>Al 31 de diciembre de 2020</b>                |               |  |                    |   |                |                   |             |
| Bonos Series B-1 y B-2 (1)                       | 155.543.693   | (22.698.227)   | (8.341.778)        | 6.668.679                                     | 4.062.803      | 102               | 135.235.272 |
| Deuda Seguro Bono (*)                            | 527.609       | (202.555)  | 0                  | 20.094  | 13.066         | 0                 | 358.214     |
| Crédito Subordinado (2)                          | 280.473.170   | 0  | (3.766.535)        | 4.525.778                                     | 7.535.506      | 0                 | 288.767.919 |

(\*) El pago asociado a la cuota semestral del Seguro Bono se encuentra dentro del rubro de: Otras entradas (salidas), por actividades de financiación, en el Flujo de Efectivo.

## NOTA 16 PASIVOS POR ARRENDAMIENTOS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

Los pasivos por arrendamientos corrientes y no corrientes al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, se detallan a continuación:

| Pasivos por arrendamientos, corrientes              | 30-09-2021 (No Auditado) | 31-12-2020     |
|---|--------------------------|----------------|
|   | M\$                      | M\$            |
| Pasivos Arrendamiento Bienes de uso NIIF 16         | 161.996                  | 153.362        |
| <b>Total Pasivos por arrendamientos, corrientes</b> | <b>161.996</b>           | <b>153.362</b> |

| Pasivos por arrendamientos, no corrientes              | 30-09-2021 (No Auditado) | 31-12-2020       |
|--|--------------------------|------------------|
|  | M\$                      | M\$              |
| Pasivos Arrendamiento Bienes de uso NIIF 16            | 1.354.205                | 1.426.170        |
| <b>Total Pasivos por arrendamientos, no corrientes</b> | <b>1.354.205</b>         | <b>1.426.170</b> |

Pasivo generado por la aplicación de la NIIF 16, el cual corresponde a un pasivo por arrendamiento de bienes de uso reconocido inicialmente a valor presente (ver Nota 2 nro. 2.26).

Cambios en pasivos que se originan en actividades de financiamiento:

| Conciliación Pasivos por arrendamientos          | Saldo Inicial | Flujos de efectivo utilizados en actividades de financiación | Cambios que no representan flujos de efectivo |                      |                 | Saldo Final |
|--|---------------|--|---|----------------------|-----------------|-------------|
|  |               |  | Otros Pagos                                   | Intereses Devengados | Reajustes en UF |             |
|  | M\$           | M\$  | M\$   | M\$                  | M\$             | M\$         |
| <b>Al 30 de septiembre de 2021 (No Auditado)</b> |               |  |   |                      |                 |             |
| Pasivos Arrendamiento Bienes de uso NIIF 16      | 1.579.532     | (145.453)  | 31.702  | 53.398               | (2.978)         | 1.516.201   |
| <b>Al 31 de diciembre de 2020</b>                |               |  |   |                      |                 |             |
| Pasivos Arrendamiento Bienes de uso NIIF 16      | 1.702.750     | (168.790)  | 44.698  | 43.574               | (42.700)        | 1.579.532   |

Distribución de pasivos por arrendamientos porción corriente y no corriente:

|   | 30-09-2021 (No Auditado) | 31-12-2020       |
|---|--------------------------|------------------|
|   | M\$                      | M\$              |
| <b>Montos nominales</b>                         |                          |                  |
| más de 90 días hasta 1 año                      | 161.996                  | 194.362          |
| más de 1 año hasta 3 años                       | 384.569                  | 388.724          |
| más de 1 año hasta 2 años                       | 201.168                  | 194.362          |
| más de 2 años hasta 3 años                      | 183.401                  | 194.362          |
| más de 3 años hasta 5 años                      | 282.597                  | 307.333          |
| más de 3 años hasta 4 años                      | 152.449                  | 165.850          |
| más de 4 años hasta 5 años                      | 130.148                  | 141.483          |
| más de 5 años                                   | 878.498                  | 943.082          |
| <b>Total montos nominales</b>                   | <b>1.707.660</b>         | <b>1.833.501</b> |
| <b>Valores contables</b>                        |                          |                  |
| <b>Pasivos por arrendamientos corrientes</b>    | <b>161.996</b>           | <b>153.362</b>   |
| más de 90 días hasta 1 año                      | 161.996                  | 153.362          |
| <b>Pasivos por arrendamientos no corrientes</b> | <b>1.354.205</b>         | <b>1.426.170</b> |
| más de 1 año hasta 3 años                       | 319.640                  | 319.494          |
| más de 1 año hasta 2 años                       | 166.451                  | 157.581          |
| más de 2 años hasta 3 años                      | 153.189                  | 161.913          |
| más de 3 años hasta 5 años                      | 232.717                  | 254.312          |
| más de 3 años hasta 4 años                      | 125.925                  | 137.641          |
| más de 4 años hasta 5 años                      | 106.792                  | 116.671          |
| más de 5 años                                   | 801.848                  | 852.364          |
| <b>Pasivos por arrendamientos</b>               | <b>1.516.201</b>         | <b>1.579.532</b> |

## NOTA 17 CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR, CORRIENTES

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, se detallan a continuación:

| Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar, corrientes | 30-09-2021 (No Auditado) | 31-12-2020        |
|---|--------------------------|-------------------|
|   | M\$                      | M\$               |
| Acreedores comerciales (proveedores) (1)                  | 10.630.415               | 10.578.763        |
| Impuesto al valor agregado por pagar                      | 3.808.516                | 3.214.500         |
| Retención por Honorarios                                  | 1.123                    | 482               |
| Otros impuestos retenidos                                 | 0                        | 7.779             |
| Retención trabajadores                                    | 0                        | 699               |
| Provisión vacaciones proporcionales                       | 0                        | 2.648             |
| Otras cuentas por pagar (2)                               | 1.494.066                | 148.238           |
| <b>Total</b>  | <b>15.934.120</b>        | <b>13.953.109</b> |

- (1) Este rubro está compuesto principalmente por las obligaciones contraídas con terceros, donde destacan las retenciones por prestaciones de servicios de construcción y las mantenciones en autopista.
- (2) Corresponde al monto recaudado por cuenta de terceros a transferir durante el mes siguiente al cierre trimestral

A continuación se describe el cuadro de vencimientos de pago de proveedores:

30 de septiembre de 2021 (No Auditado)

| Proveedores con pagos al día                     | Bienes           | Servicios      | Total             |
|--|------------------|----------------|-------------------|
| Hasta 30 días                                    | 5.366            | 642.285        | 647.651           |
| Entre 31 y 60 días                               | 54               | 149            | 203               |
| Entre 61 y 90 días                               | 0                | 42.560         | 42.560            |
| Entre 91 y 120 días                              | 0                | 19             | 19                |
| Entre 121 y 365 días y más                       | 9.862.670        | 77.312         | 9.939.982         |
| <b>Total</b>                                     | <b>9.868.090</b> | <b>762.325</b> | <b>10.630.415</b> |
| Periodo promedio de pago cuentas al día (días) % | 100%             | 100%           | 100%              |

31 de diciembre de 2020

| Proveedores con pagos al día                     | Bienes           | Servicios      | Total             |
|--|------------------|----------------|-------------------|
| Hasta 30 días                                    | 26.118           | 726.770        | 752.888           |
| Entre 31 y 60 días                               | 16.867           | 18.561         | 35.428            |
| Entre 61 y 90 días                               | 0                | 58.481         | 58.481            |
| Entre 91 y 120 días                              | 16.767           | 1.091          | 17.858            |
| Entre 121 y 365 días y más                       | 9.531.518        | 182.590        | 9.714.108         |
| <b>Total</b>                                     | <b>9.591.270</b> | <b>987.493</b> | <b>10.578.763</b> |
| Periodo promedio de pago cuentas al día (días) % | 100%             | 100%           | 100%              |

## NOTA 18 OTRAS PROVISIONES Y PROVISIONES CORRIENTES Y NO CORRIENTES

El detalle de las otras provisiones al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, es el siguiente:

| Otras provisiones, corrientes                 | 30-09-2021 (No Auditado) | 31-12-2020     |
|---|--------------------------|----------------|
|   | M\$                      | M\$            |
| Provisión reparaciones futuras, corriente (1) | 182.516                  | 182.516        |
| <b>Total Otras provisiones, corrientes</b>    | <b>182.516</b>           | <b>182.516</b> |

| Otras provisiones, no corrientes                 | 30-09-2021 (No Auditado) | 31-12-2020       |
|--|--------------------------|------------------|
|  | M\$                      | M\$              |
| Provisión reparaciones futuras, no corriente (1) | 1.962.047                | 2.098.934        |
| <b>Total Otras provisiones, no corrientes</b>    | <b>1.962.047</b>         | <b>2.098.934</b> |

(1) El saldo de las provisiones de reparaciones futuras corresponde al reconocimiento periódico de la obligación por parte de la Sociedad, de mantener y reparar la obra concesionada y mantener los estándares de calidad definidos en las bases de licitación, durante todo el período del Contrato de Concesión. Esta provisión fue determinada en función de análisis técnicos que consideraron los distintos ciclos de mantención o reparación de la autopista y el desgaste normal según las proyecciones de ingresos por tráfico. Estos valores se registran considerando lo establecido en la NIC 37 (Ver Nota 4.1 letra a).

Movimientos en provisiones de reparaciones futuras:

| Provisión reparaciones futuras              | 30-09-2021 (No Auditado) | 31-12-2020       |
|---|--------------------------|------------------|
| Cambios en provisiones (presentación):      | M\$                      | M\$              |
| Saldo inicial                               | 2.281.450                | 2.463.967        |
| Provisión utilizada                         | (136.887)                | (182.517)        |
| <b>Sub-total cambio en provisiones</b>      | <b>(136.887)</b>         | <b>(182.517)</b> |
| <b>Total Provisión reparaciones futuras</b> | <b>2.144.563</b>         | <b>2.281.450</b> |

## NOTA 19 OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

Los otros pasivos no financieros al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, se detallan a continuación:

| Otros pasivos no financieros, corrientes              | 30-09-2021 (No Auditado) | 31-12-2020       |
|---|--------------------------|------------------|
|   | M\$                      | M\$              |
| Sub-concesión con Copec (1)                           | 473.357                  | 457.342          |
| Otros acreedores (2)                                  | 2.903.390                | 2.095.652        |
| <b>Total Otros pasivos no financieros, corrientes</b> | <b>3.376.747</b>         | <b>2.552.994</b> |

| Otros pasivos no financieros, no corrientes              | 30-09-2021 (No Auditado) | 31-12-2020       |
|--|--------------------------|------------------|
|  | M\$                      | M\$              |
| Sub-concesión con Copec (1)                              | 5.098.387                | 5.268.888        |
| Aportes del gobierno (3)                                 | 306.638                  | 315.173          |
| <b>Total Otros pasivos no financieros, no corrientes</b> | <b>5.405.025</b>         | <b>5.584.061</b> |

(1) Con fecha 4 de julio de 2003 la Sociedad y Compañía de Petróleos de Chile S.A., celebraron un contrato de sub-concesión para la construcción y explotación de Estaciones de Servicio, por un total de UF 709.388, de los cuales UF 400.530 fueron percibidos anticipadamente, comenzando a ser amortizados linealmente a partir del cuarto trimestre del 2003 y quedando un saldo pendiente por amortizar en 14 años. Adicionalmente durante el mes de diciembre de 2010, la Sociedad recibió de Copec, el monto de UF 48.272, como anticipo con cargo a la instalación de una nueva estación de servicio dentro de la faja fiscal. Posteriormente, con fecha 18 de agosto de 2011 se acepta la operación provisoria de la estación de servicio en los términos solicitados, por lo que la Sociedad comenzó a amortizar linealmente a partir de esa fecha, con término en junio de 2033. Al 30 de septiembre de 2021 el saldo pendiente por amortizar equivale a UF 185.179,34 (UF 196.978,47 al 31 de diciembre de 2020).

(2) Se incorporan principalmente montos recibidos de usuarios pendientes de asignar a pases diarios unificado e ingresos por obras por ejecutar.

(3) Bajo este rubro se reconoce un monto de UF 22.334,03, correspondientes a los fondos aportados por el MOP con ocasión del Convenio Complementario N° 6, con el propósito de cubrir los costos de mantención, operación y explotación de la obras desarrolladas al amparo de ese convenio. Este concepto se amortizará de forma lineal hasta la fecha de término del Contrato de Concesión (ver Nota 30). Al 30 de septiembre de 2021 el monto amortizado equivale a UF 12.142,83 quedando un saldo neto por amortizar de UF 10.191,20 (UF 10.841,72 al 31 de diciembre de 2020).

## NOTA 20 ACCIONES ORDINARIAS Y PREFERENTES

El capital de la Sociedad, al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, asciende a un monto de M\$ 58.859.766, dividido en 51.000 acciones de una misma serie, nominativas, de carácter ordinario, sin valor nominal, acciones que se encuentran totalmente suscritas y pagadas.

| Acciones Ordinarias y Preferentes al 1 de enero de 2021 | Nº Acciones   | Acciones ordinarias | Acciones propias |
|---|---------------|---------------------|------------------|
| Capital   | 51.000        | 51.000              | 51.000           |
| <b>Saldo al 30 de septiembre de 2021</b>                | <b>51.000</b> | <b>51.000</b>       | <b>51.000</b>    |

| Acciones Ordinarias y Preferentes al 1 de enero de 2020 | Nº Acciones   | Acciones ordinarias | Acciones propias |
|---|---------------|---------------------|------------------|
| Capital   | 51.000        | 51.000              | 51.000           |
| <b>Saldo al 31 de diciembre de 2020</b>                 | <b>51.000</b> | <b>51.000</b>       | <b>51.000</b>    |

La distribución de las acciones se divide entre dos accionistas:

| Accionistas            | Acciones pagadas | Porcentaje de participación |
|------------------------|------------------|-----------------------------|
| Grupo Costanera S.p.A. | 50.999           | 99,998%                     |
| Gestión Vial S.A.      | 1                | 0,002%                      |
| <b>Total</b>           | <b>51.000</b>    | <b>100%</b>                 |

## NOTA 21 GANACIAS (PÉRDIDAS) ACUMULADAS

El movimiento de la reserva por resultados retenidos ha sido el siguiente:

| Resultados Retenidos (utilidades acumuladas) | 30-09-2021 (No Auditado) | 31-12-2020         |
|--|--------------------------|--------------------|
|  | M\$                      | M\$                |
| Saldo inicial                                | 251.263.265              | 196.732.269        |
| Resultado del período                        | 59.671.296               | 60.430.996         |
| Dividendos                                   | 0                        | (5.900.000)        |
| <b>Total Ganancias (pérdidas) acumuladas</b> | <b>310.934.561</b>       | <b>251.263.265</b> |

De acuerdo a lo señalado en la Nota 2 nro. 2.17, la distribución de dividendos dependerá de la existencia de recursos financieros y del cumplimiento de las razones financieras impuestas por los contratos de financiamiento.

### Dividendos Distribuidos

Con fecha 16 de diciembre de 2020, en Sesión de Directorio, se acordó realizar el pago de un dividendo provisorio de \$ 115.686,274509 por acción, con cargo a las utilidades del ejercicio 2020. El pago del dividendo se realizó en diciembre de 2020.

El detalle de la distribución de dividendos fue el siguiente:

| Sociedades                           | 31-12-2020       |
|--------------------------------------|------------------|
|                                      | M\$              |
| Grupo Costanera S.p.A.               | 5.899.884        |
| Gestión Vial S.A.                    | 116              |
| <b>Total dividendos distribuidos</b> | <b>5.900.000</b> |

Durante los períodos finalizados al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, la Sociedad no ha constituido otras reservas.

## NOTA 22 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos ordinarios se registran según lo descrito en Nota 2.16, y el detalle se presenta a continuación:

| Ingresos de actividades ordinarias                                | Acumulado                                    |  | Trimestral                                   |  |
|---|--|--|--|--|
|   | 01-01-2021 al<br>30-09-2021<br>(No Auditado) | 01-01-2020 al<br>30-09-2020<br>(No Auditado) | 01-07-2021 al<br>30-09-2021<br>(No Auditado) | 01-07-2020 al<br>30-09-2020<br>(No Auditado) |
|   | M\$  | M\$  | M\$  | M\$  |
| <b>Ingresos por Peaje</b>   |  |  |  |  |
| TAG (1)   | 90.232.097                                   | 68.394.602                                   | 34.974.155                                   | 18.564.268                                   |
| Pase Diario (2)   | 1.882.027                                    | 798.251                                      | 797.457                                      | 317.700                                      |
| Infractores (3)   | 443.520                                      | 553.272                                      | 209.934                                      | 138.122                                      |
| Diferencia de Tarifa 3,5% (4)                                     | 6.615.184                                    | 2.470.476                                    | 2.556.700                                    | 662.016                                      |
| <b>Sub-total Ingresos por Peaje</b>                               | <b>99.172.828</b>                            | <b>72.216.601</b>                            | <b>38.538.246</b>                            | <b>19.682.106</b>                            |
| Provisión deudores incobrables (5)                                | (4.246.223)                                  | (2.353.310)                                  | (1.667.099)                                  | (744.973)                                    |
| <b>Total Ingresos por Peaje</b>                                   | <b>94.926.605</b>                            | <b>69.863.291</b>                            | <b>36.871.147</b>                            | <b>18.937.133</b>                            |
| Ingresos Comerciales (6)  | 4.337.357                                    | 3.939.116                                    | 1.473.546                                    | 1.370.030                                    |
| <b>Ingresos asociados a trabajos de Mantenimiento y Operación</b> |  |  |  |  |
| Empresas Relacionadas (7)   | 573.399                                      | 475.299                                      | 203.012                                      | 84.044                                       |
| MOP (8)   | 7.896.873                                    | 6.316.509                                    | 2.661.332                                    | 2.109.442                                    |
| <b>Otros Ingresos</b>   |  |  |  |  |
| Otros Ingresos  | 153.005                                      | 378.827                                      | (33.576)                                     | 55.715                                       |
| <b>Total Ingresos Brutos</b>                                      | <b>107.887.239</b>                           | <b>80.973.042</b>                            | <b>41.175.461</b>                            | <b>22.556.364</b>                            |
| Peajes imputados a Activos Financieros (9)                        | (30.172.314)                                 | (28.167.510)                                 | (10.278.963)                                 | (9.479.811)                                  |
| <b>Total Ingresos de actividades ordinarias</b>                   | <b>77.714.925</b>                            | <b>52.805.532</b>                            | <b>30.896.498</b>                            | <b>13.076.553</b>                            |

(1) Ingresos por peajes en la Autopista concesionada reconocidos durante el período, monto del cual se deducen ingresos asociados a los pódicos según el DS 318 y 369, este monto al 30 de septiembre de 2021 equivale a M\$ 4.246.223 (M\$ 4.547.291 al 30 de septiembre 2020).

(2) Ingresos complementarios por pases habilitados por tránsitos efectuados en las Autopistas Urbanas que posean pódicos electrónicos, que no cuenten con el dispositivo de lector automático (TAG).

(3) Ingresos complementarios por tránsitos de vehículos que no cuenten con el dispositivo de lector automático (TAG) o pases habilitados, efectuados en la Autopista concesionada.

(4) Ingresos asociados al reajuste anual establecido en las Bases de Licitación (Ver Nota 8 nro. c.2 y Nota 30).

(5) Efecto generado por la incobrabilidad de peajes facturados e infractores no recuperados, presentando un factor 4,71% al 30 de septiembre de 2021 (3,44% al 30 de septiembre de 2020).

(6) Uso exclusivo del espacio concesionado, compuesto por: servicios de promoción y difusión, arriendo de Televias (TAG), estaciones de servicios de combustibles y servicios de multiducto (antenas celulares).

(7) Ingresos por servicios de administración y recaudación (ver Nota 9.3 letra b).

(8) Ingresos asociados a cuota de conservación, mantenimiento, operación y explotación (Ver Nota 8 c.1)

(9) Aplicación de la CINIIF 12, que se aplican al activo financiero (ver Nota 8 letra b).

## NOTA 23 OTROS GASTOS, POR NATURALEZA

Los costos por mantención y operación, se detallan a continuación:

| Otros gastos, por naturaleza                     | Acumulado                                    |  | Trimestral                                   |  |
|--|--|--|--|--|
|  | 01-01-2021 al<br>30-09-2021<br>(No Auditado) | 01-01-2020 al<br>30-09-2020<br>(No Auditado) | 01-07-2021 al<br>30-09-2021<br>(No Auditado) | 01-07-2020 al<br>30-09-2020<br>(No Auditado) |
|  | M\$  | M\$  | M\$  | M\$  |
| Costo por servicio de conservación Autopista (1) | 10.389.500                                   | 9.410.706                                    | 3.443.320                                    | 2.968.611                                    |
| Costo por servicio de explotación Autopista (2)  | 2.783.131                                    | 1.126.101                                    | 1.183.661                                    | 305.457                                      |
| Costos directos de Operación                     | 2.125.275                                    | 2.245.561                                    | 663.639                                      | 666.575                                      |
| Costos por seguros                               | 882.026                                      | 693.533                                      | 317.210                                      | 284.822                                      |
| Costos directos de administración                | 766.569                                      | 1.189.341                                    | 300.995                                      | 316.869                                      |
| <b>Total Otros gastos, por naturaleza</b>        | <b>16.946.501</b>                            | <b>14.665.242</b>                            | <b>5.908.825</b>                             | <b>4.542.334</b>                             |

(1) Este rubro se compone principalmente por servicios de mantención vial y mantenimiento de sistemas electromecánicos dentro del espacio concesionado, además se encuentra el servicio de mantención electromecánica que realiza la Sociedad relacionada Gestión Vial S.A. (ver Nota 9 nro. 4), y reparaciones en pavimentos.

(2) Este rubro se compone principalmente a los costos netos asociados al servicio de recaudación. Además, el monto neto de este rubro incorpora el efecto de la provisión de deudores incobrables correspondiente a los gastos de cobranza, que al 30 de septiembre de 2021 equivale a M\$ 4.545.535 (M\$ 3.990.947 al 30 de septiembre de 2020).

## NOTA 24 INGRESOS FINANCIEROS

Los ingresos financieros, se detallan a continuación:

| Ingresos financieros                             | Acumulado                                    |  | Trimestral                                   |  |
|--|--|--|--|--|
|  | 01-01-2021 al<br>30-09-2021<br>(No Auditado) | 01-01-2020 al<br>30-09-2020<br>(No Auditado) | 01-07-2021 al<br>30-09-2021<br>(No Auditado) | 01-07-2020 al<br>30-09-2020<br>(No Auditado) |
|  | M\$  | M\$  | M\$  | M\$  |
| Intereses generados por instrumentos Financieros | 140.954                                      | 525.561                                      | 131.320                                      | 30.636                                       |
| Interés devengado mora de usuarios netos (1)     | 2.889.707                                    | 3.858.523                                    | 1.203.853                                    | 1.278.261                                    |
| Interés devengado CAR N°2 y CAR N°3t MOP (2)     | 20.230.583                                   | 18.206.659                                   | 6.912.287                                    | 6.195.815                                    |
| Interés generado activo Financiero CINIIF 12 (3) | 7.337.738                                    | 8.597.207                                    | 2.363.199                                    | 2.776.517                                    |
| Otros ingresos financieros                       | 4.684  | 4.449  | 1.176  | 1.504  |
| <b>Total Ingresos financieros</b>                | <b>30.603.666</b>                            | <b>31.192.399</b>                            | <b>10.611.835</b>                            | <b>10.282.733</b>                            |

(1) El monto neto de este rubro incorpora el efecto de la provisión de deudores incobrables correspondiente a los intereses por peajes facturados. Al 30 de septiembre de 2021 este monto equivale a M\$ 44.293.635 (M\$ 40.292.394 al 30 de septiembre de 2020).

(2) Ingresos asociados a los intereses devengados por el CAR N°2 - obras programa Santiago Centro Oriente (ver Nota 8 letra c.1) aprobado mediante Decreto Supremo MOP N° 318 de fecha 3 de Diciembre de 2013. Además en este rubro a contar del 1 de enero de 2020 se incorpora el reconocimiento de los intereses asociados a la Diferencia de Tarifa 3,5% (Ver Nota 8 nro. c.2).

(3) Ingresos correspondientes a la aplicación de la CINIIF 12 (ver Nota 8 letra b), sobre el activo financiero.

## NOTA 25 COSTOS FINANCIEROS

Los costos financieros, se detallan a continuación:

| Costos financieros                           | Acumulado                                    |  | Trimestral                                   |  |
|--|--|--|--|--|
|  | 01-01-2021 al<br>30-09-2021<br>(No Auditado) | 01-01-2020 al<br>30-09-2020<br>(No Auditado) | 01-07-2021 al<br>30-09-2021<br>(No Auditado) | 01-07-2020 al<br>30-09-2020<br>(No Auditado) |
|  | M\$  | M\$  | M\$  | M\$  |
| Interés por obligaciones de Bono (1)         | 4.373.516                                    | 5.055.251                                    | 1.375.959                                    | 1.600.421                                    |
| Interés por obligaciones de Seguro Bono (1)  | 10.341                                       | 15.468                                       | 2.943  | 4.543  |
| Interés crédito subordinado (2)              | 3.387.218                                    | 3.380.470                                    | 1.140.035                                    | 1.138.333                                    |
| Intereses Pasivos Arrendamientos NIIF 16 (3) | 31.702                                       | 33.837                                       | 10.419                                       | 10.906                                       |
| Comisiones y otros gastos financieros        | 76.305                                       | 100.065                                      | 20.317                                       | 10.325                                       |
| <b>Total Costos financieros</b>              | <b>7.879.082</b>                             | <b>8.585.091</b>                             | <b>2.549.673</b>                             | <b>2.764.528</b>                             |

(1) Corresponde al interés del período generado por obligaciones con el público por Bonos, ver Nota 15.

(2) Corresponde al interés del periodo por el crédito subordinado que mantiene la sociedad, ver Nota 15.

(3) Corresponde al interés del período generado por la aplicación de la NIIF 16, ver Nota 16.

## NOTA 26 GASTO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El gasto por impuesto a las ganancias, se detalla a continuación:

| Gasto por impuestos a las ganancias  | Acumulado                                    |  | Trimestral                                   |  |
|--|--|--|--|--|
|  | 01-01-2021 al<br>30-09-2021<br>(No Auditado) | 01-01-2020 al<br>30-09-2020<br>(No Auditado) | 01-07-2021 al<br>30-09-2021<br>(No Auditado) | 01-07-2020 al<br>30-09-2020<br>(No Auditado) |
|  | M\$  | M\$  | M\$  | M\$  |
| Ganancia antes de impuestos  | 82.614.798                                   | 56.175.750                                   | 32.549.446                                   | 15.458.251                                   |
| Gasto por impuestos a la renta, neto (Nota 10 y 14)  | 16.332.591                                   | 12.842.808                                   | 4.962.557                                    | 2.123.539                                    |
| Impuestos calculados a los tipos impositivos nacionales aplicables a los beneficios (impuestos diferidos, ver Nota 14) | 6.610.911                                    | 2.458.173                                    | 3.823.209                                    | 2.377.352                                    |
| <b>Total Gasto por impuestos a las ganancias</b>   | <b>22.943.502</b>                            | <b>15.300.981</b>                            | <b>8.785.766</b>                             | <b>4.500.891</b>                             |

La tasa aplicada para el cálculo de impuestos por los periodos 2021 y 2020 es de 27%, en conformidad a lo establecido en la Ley 20.780.

## NOTA 27 GANANCIAS (PÉRDIDAS) DE CAMBIO EN MONEDA EXTRANJERA

Al 30 de septiembre de 2021 y 2020, la composición de los movimientos en moneda extranjera se detalla a continuación:

| Diferencias de cambio                                      |        | Acumulado                                    |  | Trimestral                                   |  |
|--|--------|--|--|--|--|
| Rubro  | Moneda | 01-01-2021 al<br>30-09-2021<br>(No Auditado) | 01-01-2020 al<br>30-09-2020<br>(No Auditado) | 01-07-2021 al<br>30-09-2021<br>(No Auditado) | 01-07-2020<br>al 30-09-2020<br>(No Auditado) |
| <b>Activos</b>   |        | <b>M\$</b>                                   | <b>M\$</b>                                   | <b>M\$</b>                                   | <b>M\$</b>                                   |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo                        | Euro   | 2.871  | 23.782                                       | 4.994  | (2.559)                                      |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo                        | USD    | 3.944  | 107.658                                      | 2.199  | 102.970                                      |
| Otros Activos  | USD    | 0  | (358)  | 0  | (1.146)                                      |
| <b>Total Activos</b>                                       |        | <b>6.815</b>                                 | <b>131.082</b>                               | <b>7.193</b>                                 | <b>99.265</b>                                |
| <b>Pasivos</b>   |        |  |  |  |  |
| Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar, corrientes  | Euro   | (863)  | 56   | (132)  | (324)  |
| Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar, corrientes  | USD    | (6.947)                                      | (114.109)                                    | (6.002)                                      | (104.384)                                    |
| Inventarios corrientes                                     | USD    | 4.251  | (5)  | 3.543  | (26)   |
| Pasivos por Impuestos, corrientes                          | USD    | (111)  | 0  | 0  | 0  |
| <b>Total Pasivos</b>                                       |        | <b>(3.670)</b>                               | <b>(114.058)</b>                             | <b>(2.591)</b>                               | <b>(104.734)</b>                             |
| <b>Ganancia neta por moneda extranjera</b>                 |        | <b>11.066</b>                                | <b>131.496</b>                               | <b>10.736</b>                                | <b>102.970</b>                               |
| <b>Pérdida neta por moneda extranjera</b>                  |        | <b>(7.921)</b>                               | <b>(114.472)</b>                             | <b>(6.134)</b>                               | <b>(108.439)</b>                             |
| <b>Ganancias (pérdidas) de cambio en moneda extranjera</b> |        | <b>3.145</b>                                 | <b>17.024</b>                                | <b>4.602</b>                                 | <b>(5.469)</b>                               |

## NOTA 28 RESULTADOS POR UNIDADES DE REAJUSTE

Los resultados por unidades de reajuste (cargados)/abonados en el estado de resultados al 30 de septiembre de 2021 y 2020, se incluyen en las partidas y montos siguientes:

| Resultados por unidades de reajuste                     | Acumulado                                    |  | Trimestral                                   |  |
|---|--|--|--|--|
|   | 01-01-2021 al<br>30-09-2021<br>(No Auditado) | 01-01-2020 al<br>30-09-2020<br>(No Auditado) | 01-07-2021 al<br>30-09-2021<br>(No Auditado) | 01-07-2020 al<br>30-09-2020<br>(No Auditado) |
|   | M\$  | M\$  | M\$  | M\$  |
| Activos financieros en UF (1)                           | 18.467.079                                   | 7.225.642                                    | 6.851.697                                    | 210.372                                      |
| Obligaciones de Bono en UF (2)                          | (4.593.074)                                  | (2.196.195)                                  | (1.591.222)                                  | (59.336)                                     |
| Obligaciones de Seguro Bono en UF (2)                   | (12.121)                                     | (7.426)                                      | (4.173)                                      | (181)  |
| Pasivos Arrendamiento Bienes de uso NIIF 16 (3)         | (53.398)                                     | (23.526)                                     | (19.363)                                     | (569)  |
| Crédito Subordinado                                     | (9.776.911)                                  | (3.945.561)                                  | (3.581.468)                                  | (114.304)                                    |
| Instrumentos financieros por inversión depósito a plazo | 0  | 212.746                                      | 0  | 6.123  |
| Otros activos y pasivos                                 | 1.274.783                                    | (192.023)                                    | (106.869)                                    | 948.260                                      |
| <b>Total Resultados por unidades de reajuste</b>        | <b>5.306.358</b>                             | <b>1.073.657</b>                             | <b>1.548.602</b>                             | <b>990.365</b>                               |

(1) Este rubro está compuesto principalmente por los registros del Activo Financiero IFRIC 12, DS 318 y 369, ambos en su parte corriente y no corriente.

(2) Ver Nota 15.

(3) Ver Nota 16.

## NOTA 29 CONTINGENCIAS

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, la Sociedad presenta las siguientes contingencias y restricciones:

### a) Garantías directas

De conformidad a lo establecido en el numeral 1.7.3 de las Bases de Licitación, junto a lo señalado en el numeral 7.2 del Convenio Complementario Nro. 5, la Sociedad mantiene vigentes las siguientes garantías de explotación, a favor del Director General de Concesiones:

| Concepto                           | Fecha de Emisión | Banco emisor    | Monto Garantía emitida (UF) | Fecha de Vencimiento |
|------------------------------------|------------------|-----------------|-----------------------------|----------------------|
| Puente La Dehesa-Puente Centenario | 25-09-2019       | Banco Corpbanca | 55.000                      | 29-12-2024           |
| Puente Centenario – Vivaceta       | 25-09-2019       | Banco Corpbanca | 82.500                      | 29-12-2024           |
| Vivaceta - Avda. Vespucio          | 25-09-2019       | Banco Corpbanca | 82.500                      | 29-12-2024           |
| Avda. Vespucio - Ruta 68           | 25-09-2019       | Banco Corpbanca | 27.500                      | 29-12-2024           |
| Estoril - Puente Lo Saldes         | 26-01-2016       | Banco de Chile  | 27.500                      | 29-12-2024           |

### b) Garantías Indirectas

Las principales garantías indirectas otorgadas en favor de los acreedores y que se encuentran vigentes, para garantizar a cada uno de ellos el íntegro, eficaz y oportuno cumplimiento de todas y cada una de las obligaciones de la Sociedad, se resumen a continuación:

| Caución   | A favor de   |
|---|--|
| Prenda especial de concesión de obra pública fiscal   | 1er Grado en favor del Garante – Banco Interamericano del Desarrollo<br>2° Grado en favor de los Tenedores de Bonos<br>3er Grado en Favor de los Acreedores Subordinados |
| Prenda comercial, sobre los dineros que reciba la Sociedad y que se encuentren depositados en ciertas cuentas bancarias que se establecen en el contrato de agencia de garantías y seguridad. | Tenedores de Bonos   |
| Prenda de derechos contractuales sobre diversos contratos relevantes en materia de construcción, soporte tecnológico y uso de espacios  | Banco Interamericano del Desarrollo  |
| Prenda comercial sobre 50.999 acciones emitidas por la Sociedad de propiedad de Grupo Costanera   | Banco Interamericano del Desarrollo  |
| Boleta de Garantía por UF 1.133.052 tomada por Grupo Costanera SpA para garantizar el fondo de reserva del servicio de la deuda de 2021, emitida por Banco Estado                             | Banco Interamericano del Desarrollo  |

### c) Restricciones

De acuerdo a lo exigido en el contrato denominado Guaranty and Reimbursement entre el Inter-American Development Bank y Sociedad Concesionaria Costanera Norte S.A. de fecha 3 de diciembre de 2003, La Sociedad está sujeta a las restricciones mencionadas particularmente en la sección 4.14 (a) referida a la obligación de mantener ciertos indicadores respecto de la “Relación de Cobertura de Servicio de la Deuda”, cuya relación no debe ser inferior a 1,10 y la “Relación de Cobertura Durante la Vida del Préstamo”, cuya relación no debe ser inferior 1,40 el “Appendix A Definitions” y “Schedule V Projecting Operating Cash”. Las que se cumplen a cabalidad al cierre de los presentes Estados Financieros Intermedios. Los ratios al cierre 30 de junio de 2021 se ubicaron en: DSCR de 2,79 y LLCR de 4,46 (al 31 de diciembre de 2020 se ubicaron en: DSCR de 2,03 y LLCR de 4,29).

d) Juicios u otras acciones legales más relevantes en que se encuentra involucrada la empresa

| Detalles asociados a los casos |   |
|--------------------------------|---|
| Juicio                         | Constructora e Inmobiliaria Ofiplace Ltda. con Sociedad Concesionaria Costanera Norte S.A. y Sacyr Chile S.A. |
| Tribunal                       | 4° Juzgado Civil de Santiago  |
| Rol N°                         | 11.596-2016   |
| Materia                        | Indemnización de Perjuicios por daños en inundación del 17.04.16  |
| Cuantía                        | \$53.045.131.- Daño Emergente, \$10.519.310.- Lucro Cesante   |
| Estado                         | Causa en etapa de discusión.  |

| Detalles asociados a los casos |   |
|--------------------------------|---|
| Juicio                         | Multimedios GLP Chile S.p.A. con Sociedad Concesionaria Costanera Norte S.A. y Sacyr Chile S.A.                     |
| Tribunal                       | 1° Juzgado Civil de Santiago  |
| Rol N°                         | 16.142-2016   |
| Materia                        | Indemnización de Perjuicios por daños en inundación del 17.04.16  |
| Cuantía                        | DE: \$ 29.696.129.- LC: \$ 13.183.560.- DM: \$30.000.000.- Cuantía total: \$72.879.689.-                            |
| Estado                         | Causa acumulada al juicio de Ofiplace Rol C-11.596-2016/ 4° Juzgado Civil de Santiago. Causa en etapa de discusión. |

| Detalles asociados a los casos |   |
|--------------------------------|---|
| Juicio                         | Servicio Nacional del Consumidor (SERNAC) con Sociedad Concesionaria Costanera Norte S.A.   |
| Tribunal                       | 6° Jdo. Civil de Santiago   |
| Rol N°                         | 24.684-2016   |
| Materia                        | Especial para la protección del interés colectivo o difuso de los consumidores, Ley 19.496  |
| Cuantía                        | Indeterminada   |
| Estado                         | Causase encuentra en segunda instancia, ya que la parte demandante apeló de la sentencia de primera instancia que rechazó la demanda. |

| Detalles asociados a los casos |   |
|--------------------------------|---|
| Juicio                         | Ingeniería y Planificación S.A. con Sociedad Concesionaria Costanera Norte S.A. y Sacyr Chile S.A.  |
| Tribunal                       | 1° Juzgado Civil de Santiago  |
| Rol N°                         | 14.889-2016   |
| Materia                        | Indemnización de Perjuicios por daños en inundación del 17.04.16  |
| Cuantía                        | \$6.847.132. daño emergente + \$10.989.576 lucro cesante. Cuantía total \$17.836.708  |
| Estado                         | Proceso acumulado a causa rol N° 11.596-2016, 4° Jdo. Civil, caratulado "Constructora e Inmobiliaria Ofiplace Ltda. con Sociedad Concesionaria Costanera Norte S.A. y Sacyr Chile S.A.". Causa en etapa de discusión. |

| Detalles asociados a los casos |   |
|--------------------------------|---|
| Juicio                         | Zimermann con Sociedad Concesionaria Costanera Norte S.A. y Sacyr Chile S.A.  |
| Tribunal                       | 13° Juzgado Civil de Santiago   |
| Rol N°                         | 14.887-2016   |
| Materia                        | Indemnización de Perjuicios por daños en inundación del 17.04.16  |
| Cuantía                        | \$2.400.000.- daño emergente + UF 44 + (UF 22 mensual).- Lucro cesante.   |
| Estado                         | Proceso acumulado a causa rol N° 11.596-2016, 4° Jdo. Civil, caratulado "Constructora e Inmobiliaria Ofiplace Ltda. con Sociedad Concesionaria Costanera Norte S.A. y Sacyr Chile S.A.". Causa en etapa de discusión. |

| Detalles asociados a los casos |  |
|--------------------------------|--|
| Juicio                         | QBE Chile Seguros Generales S.A. con Sociedad Concesionaria Costanera Norte S.A. |
| Tribunal                       | 9° Juzgado Civil de Santiago   |
| Rol N°                         | 1162-2017  |
| Materia                        | Indemnización de Perjuicios por daños en inundación del 17.04.16                 |
| Cuantía                        | Indeterminado, juicio declarativo  |
| Estado                         | Etapa de discusión terminada.  |

| Detalles asociados a los casos |   |
|--------------------------------|---|
| Juicio                         | Cerda con Sociedad Concesionaria Costanera Norte S.A.   |
| Tribunal                       | 4° Juzgado Civil de Santiago  |
| Rol N°                         | 112-2017  |
| Materia                        | Indemnización de Perjuicios por accidente de tránsito.  |
| Cuantía                        | \$700.000.000.- daño moral  |
| Estado                         | Pendiente vista de la causa recurso de Apelación. Cabe señalar que en este caso la Compañía está amparada por la póliza de Responsabilidad Civil que mantiene contratada Costanera Norte, por lo que sólo se expone al monto del deducible, esto es UF 250. |

| Detalles asociados a los casos |   |
|--------------------------------|---|
| Juicio                         | Servicios Empresariales Anderss Ltda. Con Sociedad Concesionaria Costanera Norte S.A., Sacyr Chile S.A. y Fisco de Chile. |
| Tribunal                       | 5° Juzgado Civil de Santiago  |
| Rol N°                         | 24.743-2016   |
| Materia                        | Indemnización de Perjuicios por daños en inundación del 17.04.16  |
| Cuantía                        | \$512.468.951.-   |
| Estado                         | Causa en etapa de discusión.  |

| Detalles asociados a los casos |  |
|--------------------------------|--|
| Juicio                         | CIS Ingeniería Ltda. con Sociedad Concesionaria Costanera Norte S.A. y Sacyr Chile S.A.                                      |
| Tribunal                       | 6° Juzgado Civil de Santiago   |
| Rol N°                         | 467-2017   |
| Materia                        | Indemnización de Perjuicios por daños en inundación del 17.04.16   |
| Cuantía                        | \$160.000.000.- daño moral + CIS Ing. Aoc. S.A. \$13.056.339.- daño emergente + CIS Ing. Ltda. \$69.524.061.- daño emergente |
| Estado                         | Causa en etapa de discusión.   |

| Detalles asociados a los casos |   |
|--------------------------------|---|
| Juicio                         | Compañía de Seguros Generales Penta S.A. con Sociedad Concesionaria Costanera Norte S.A., Sacyr Chile S.A. y Fisco de Chile |
| Tribunal                       | 18° Juzgado Civil de Santiago   |
| Rol N°                         | 9677-2017   |
| Materia                        | Indemnización de Perjuicios por daños en inundación del 17.04.16  |
| Cuantía                        | UF 69.390,41, más reajustes, intereses y costas   |
| Estado                         | Causa en etapa de discusión.  |

| Detalles asociados a los casos |  |
|--------------------------------|--|
| Juicio                         | Comercializadora Sal de Tiendas Ltda. con Sociedad Concesionaria Costanera Norte S.A., Sacyr Chile S.A. y Fisco de Chile |
| Tribunal                       | 20° Juzgado Civil de Santiago  |
| Rol N°                         | 24.915-2016  |
| Materia                        | Indemnización de Perjuicios por daños en inundación del 17.04.16   |
| Cuantía                        | Daño emergente UF 1.437,71 + Lucro cesante UF 4.912,32 + Daño moral UF 3.000.  |
| Estado                         | Etapas de discusión. Pendiente se resuelva incidente de abandono.  |

| Detalles asociados a los casos |  |
|--------------------------------|--|
| Juicio                         | Seguros Generales Suramericana S.A. con Sociedad Concesionaria Costanera Norte S.A., Sacyr Chile S.A. y Fisco de Chile |
| Tribunal                       | 22° Juzgado Civil de Santiago  |
| Rol N°                         | 9199-2017  |
| Materia                        | Indemnización de Perjuicios por daños en inundación del 17.04.16   |
| Cuantía                        | UF 356.283,16  |
| Estado                         | Causa en etapa de discusión.   |

| Detalles asociados a los casos |   |
|--------------------------------|---|
| Juicio                         | Municipalidad de Providencia con Sociedad Concesionaria Costanera Norte S.A., Sacyr Chile S.A. y Fisco de Chile |
| Tribunal                       | 22° Juzgado Civil de Santiago   |
| Rol N°                         | 6971-2017   |
| Materia                        | Indemnización de Perjuicios por daños en inundación del 17.04.16  |
| Cuantía                        | Daño emergente \$471.735.216.- + Lucro cesante \$300.000.- Daño moral \$500.000.000.-                           |
| Estado                         | Causa en etapa de prueba.   |

| Detalles asociados a los casos |  |
|--------------------------------|--|
| Juicio                         | Consultores de Marketing CADEM S.A. con Sociedad Concesionaria Costanera Norte S.A., Sacyr Chile S.A. y Fisco de Chile |
| Tribunal                       | 26° Juzgado Civil de Santiago  |
| Rol N°                         | 8542-2017  |
| Materia                        | Indemnización de Perjuicios por daños en inundación del 17.04.16   |
| Cuantía                        | Daño emergente \$354.150.223.- + Lucro cesante \$527.715.000.- + Daño moral \$300.000.000.-                            |
| Estado                         | Etapas de discusión.   |

| Detalles asociados a los casos |   |
|--------------------------------|---|
| Juicio                         | Trans Nacional Agrícola S.A. con Sociedad Concesionaria Costanera Norte S.A. y Sacyr Chile S.A. |
| Tribunal                       | 30° Juzgado Civil de Santiago   |
| Rol N°                         | 11.069-2017   |
| Materia                        | Indemnización de Perjuicios por daños en inundación del 17.04.16                                |
| Cuantía                        | Daño emergente \$26.600.000.- y daño moral \$30.000.000.-                                       |
| Estado                         | Causa en etapa de discusión.  |

| Detalles asociados a los casos |  |
|--------------------------------|--|
| Juicio                         | Manuel Francisco Castro Reyes (Comercializadora Cannabis) con Sociedad Concesionaria Costanera Norte S.A. y Sacyr Chile S.A. |
| Tribunal                       | 4° Juzgado Civil de Santiago   |
| Rol N°                         | 19.863-2017  |
| Materia                        | Indemnización de Perjuicios por daños en inundación del 17.04.16   |
| Cuantía                        | \$3.000.000.- daño emergencia; UF 1.000 lucro cesante; y UF 3.000 daño moral   |
| Estado                         | Etapa de discusión. Causa acumulada a juicio Ofiplace.   |

| Detalles asociados a los casos |   |
|--------------------------------|---|
| Juicio                         | BCI Seguros Generales S.A. con Sociedad Concesionaria Costanera Norte S.A., Sacyr Chile S.A. y Fisco de Chile |
| Tribunal                       | 8° Juzgado Civil de Santiago  |
| Rol N°                         | 23274-2017  |
| Materia                        | Indemnización de Perjuicios por daños en inundación del 17.04.16  |
| Cuantía                        | UF 44.621,23 por daño emergente   |
| Estado                         | Causa en etapa de prueba.   |

| Detalles asociados a los casos |   |
|--------------------------------|---|
| Juicio                         | Editorial Catalonia Limitada con Sociedad Concesionaria Costanera Norte S.A. y Sacyr Chile S.A. |
| Tribunal                       | 9° Juzgado Civil de Santiago  |
| Rol N°                         | 11850-2016  |
| Materia                        | Indemnización de Perjuicios por daños en inundación del 17.04.16                                |
| Cuantía                        | \$493.130.000.-   |
| Estado                         | Causa en etapa de discusión.  |

| Detalles asociados a los casos |  |
|--------------------------------|--|
| Juicio                         | Fernández Cañas con Sociedad Concesionaria Costanera Norte S.A.  |
| Tribunal                       | 17° Juzgado Civil de Santiago  |
| Rol N°                         | 22.211-2017  |
| Materia                        | Indemnización de Perjuicios  |
| Cuantía                        | \$26.000.000.-   |
| Estado                         | Causa en etapa de fallo. Cabe señalar que en este caso la Compañía está amparada por la póliza de Responsabilidad Civil que mantiene contratada Costanera Norte, por lo que sólo se expone al monto del deducible, esto es UF 250. |

| Detalles asociados a los casos |   |
|--------------------------------|---|
| Juicio                         | Inversiones y Asesorías AMR S.A. con Sociedad Concesionaria Costanera Norte S.A. y Sacyr Chile S.A. |
| Tribunal                       | 7° Juzgado Civil de Santiago  |
| Rol N°                         | C-10.556-2017   |
| Materia                        | Indemnización de perjuicios producto de inundación del 17.04.16                                     |
| Cuantía                        | \$2.857.837.256.-   |
| Estado                         | Causa en etapa de discusión.  |

| Detalles asociados a los casos |  |
|--------------------------------|--|
| Juicio                         | Comunidad Edificio ParkTown con Sociedad Concesionaria Costanera Norte S.A. y Sacyr Chile S.A. |
| Tribunal                       | 12° Juzgado Civil de Santiago  |
| Rol N°                         | 26.855-2017  |
| Materia                        | Indemnización de perjuicios producto de inundación del 17.04.16                                |
| Cuantía                        | \$101.446.546.-  |
| Estado                         | Causa en etapa de discusión.   |

| Detalles asociados a los casos |  |
|--------------------------------|--|
| Juicio                         | Sociedad de Inversiones Patricio Zulueta y Cía. Ltda. con Sociedad Concesionaria Costanera Norte S.A., Sacyr Chile S.A. y Fisco de Chile |
| Tribunal                       | 23° Juzgado Civil de Santiago  |
| Rol N°                         | C-7580-2018  |
| Materia                        | Indemnización de perjuicios producto de inundación del 17.04.16  |
| Cuantía                        | \$28.914.798.-   |
| Estado                         | Causa en etapa de prueba.  |

| Detalles asociados a los casos |  |
|--------------------------------|--|
| Juicio                         | EGM Servicios Geológicos Mineros Ltda. con Sociedad Concesionaria Costanera Norte S.A., Sacyr Chile S.A., y Fisco de Chile |
| Tribunal                       | 2° Jdo. Civil de Santiago  |
| Rol N°                         | 11.796-2018  |
| Materia                        | Indemnización de perjuicios producto de inundación del 17.04.16  |
| Cuantía                        | \$517.619.970.-  |
| Estado                         | Causa en etapa de discusión.   |

| Detalles asociados a los casos |  |
|--------------------------------|--|
| Juicio                         | Inmobiliaria EGM Ltda. con Sociedad Concesionaria Costanera Norte S.A., Sacyr Chile S.A., y Fisco de Chile |
| Tribunal                       | 9° Jdo. Civil de Santiago  |
| Rol N°                         | 11807-2018   |
| Materia                        | Indemnización de perjuicios producto de inundación del 17.04.16  |
| Cuantía                        | UF 17.299,54   |
| Estado                         | Causa en etapa de discusión.   |

| Detalles asociados a los casos |  |
|--------------------------------|--|
| Juicio                         | Chubb Seguros Chile S.A. con Sociedad Concesionaria Costanera Norte S.A., Sacyr Chile S.A., y Fisco de Chile |
| Tribunal                       | 17° Jdo. Civil de Santiago   |
| Rol N°                         | 14783-2018   |
| Materia                        | Indemnización de perjuicios producto de inundación del 17.04.16  |
| Cuantía                        | CHUBB \$34.062.239.389.-, SURA \$817.877.734.- y LIBERTY \$400.423.346.-                                     |
| Estado                         | Causa en etapa de discusión.   |

| Detalles asociados a los casos |   |
|--------------------------------|---|
| Juicio                         | JCP Foods S.A. con Sociedad Concesionaria Costanera Norte S.A. y Sacyr Chile S.A.   |
| Tribunal                       | 24° Jdo. Civil de Santiago  |
| Rol N°                         | 16.449-2018   |
| Materia                        | Indemnización de perjuicios producto de inundación del 17.04.16   |
| Cuantía                        | Daño emergente Almahue S.A. \$325.643.876.- Daño emergente Amanecer S.A. \$306.039.173.- Lucro cesante Almahue S.A. \$582.373.428.- Lucro cesante Amanecer S.A. \$316.383.091.- Lucro cesante Inmobiliaria del Alba S.A. \$18.846.511.- Lucro cesante a JCP Foods S.A. \$341.078.519.- Daño moral a Almahue S.A. \$270.783.200.- Daño moral a Amanecer S.A. \$135.391.600.- |
| Estado                         | Etapas de discusión terminada. Se realiza audiencia de conciliación con fecha 02 de septiembre de 2019.   |

| Detalles asociados a los casos |  |
|--------------------------------|--|
| Juicio                         | Espinosa con Sociedad Concesionaria Costanera Norte S.A. |
| Tribunal                       | 19° Jdo. Civil de Santiago                               |
| Rol N°                         | 19.495-2018  |
| Materia                        | Indemnización de perjuicios                              |
| Cuantía                        | \$2.041.756.066.   |
| Estado                         | Causa en etapa de prueba.                                |

| Detalles asociados a los casos |  |
|--------------------------------|--|
| Juicio                         | Torre A S.A. con Sociedad Concesionaria Costanera Norte S.A., Sacyr Chile S.A. y Fisco de Chile  |
| Tribunal                       | 4° Jdo. Civil de Santiago  |
| Rol N°                         | 22.158-2018  |
| Materia                        | Indemnización de perjuicios producto de inundación del 17.04.16  |
| Cuantía                        | Daño emergente + lucro cesante + daño moral UF 59.318,37 (\$1.612.930.544.- a la fecha de presentación de la demanda, según resolución del tribunal) |
| Estado                         | Causa en etapa de discusión.   |

| Detalles asociados a los casos |   |
|--------------------------------|---|
| Juicio                         | Parque Titanium S.A. con Sociedad Concesionaria Costanera Norte S.A., Sacyr Chile S.A. y Fisco de Chile |
| Tribunal                       | 10° Juzgado. Civil de Santiago  |
| Rol N°                         | 21.447-2018   |
| Materia                        | Indemnización de perjuicios producto de inundación del 17.04.16   |
| Cuantía                        | Daño emergente + lucro cesante + daño moral UF 123.477,97   |
| Estado                         | Causa en etapa de discusión.  |

| Detalles asociados a los casos |  |
|--------------------------------|--|
| Juicio                         | Inmobiliaria Nuevos Espacios Ltda. con Sociedad Concesionaria Costanera Norte S.A., y Sacyr Chile S.A. |
| Tribunal                       | 21° Jdo. Civil de Santiago   |
| Rol N°                         | 27349-2018   |
| Materia                        | Indemnización de perjuicios producto de inundación del 17.04.16  |
| Cuantía                        | Daño Emergente, Lucro Cesante \$3.256.737.432.-  |
| Estado                         | Causa en etapa de discusión.   |

| Detalles asociados a los casos |   |
|--------------------------------|---|
| Juicio                         | Aníbal Gutiérrez Veliz con Sacyr Chile S.A. y Sociedad Concesionaria Costanera Norte S.A. y Fisco de Chile. |
| Tribunal                       | 25° Jdo. Civil de Santiago  |
| Rol N°                         | 5472-2019   |
| Materia                        | Indemnización de perjuicios producto de inundación del 17.04.16   |
| Cuantía                        | Daño Emergente, Daño Moral \$165.000.000.-  |
| Estado                         | Causa en etapa de discusión.  |

| Detalles asociados a los casos |  |
|--------------------------------|--|
| Juicio                         | Unnio Seguros Generales S.A., con Sacyr Chile S.A. y Sociedad Concesionaria Costanera Norte S.A. y Fisco de Chile. |
| Tribunal                       | 1° Jdo. Civil de Santiago  |
| Rol N°                         | 10.867-2019  |
| Materia                        | Indemnización de perjuicios producto de inundación del 17.04.16  |
| Cuantía                        | Daño Emergente UF 135.995,57   |
| Estado                         | Causa en etapa de discusión.   |

| Detalles asociados a los casos |   |
|--------------------------------|---|
| Juicio                         | Southbridge Compañía de Seguros Generales S.A. con Sociedad Concesionaria Costanera Norte S.A., Sacyr Chile S.A. y Fisco de Chile |
| Tribunal                       | 27° Jdo. Civil de Santiago  |
| Rol N°                         | 31.788-2018   |
| Materia                        | Indemnización de perjuicios producto de inundación del 17.04.16   |
| Cuantía                        | \$3.256.737.432.-   |
| Estado                         | Causa en etapa de discusión.  |

| Detalles asociados a los casos |  |
|--------------------------------|--|
| Juicio                         | Inversiones Sicilia S.A. y Felipe Escalona Espinoza con Sociedad Concesionaria Costanera Norte S.A., Sacyr Chile S.A. y Fisco de Chile |
| Tribunal                       | 23° Juzgado Civil de Santiago  |
| Rol N°                         | 13.064-2019  |
| Materia                        | Indemnización de Perjuicios por daños en inundación del 17.04.16   |
| Cuantía                        | Daño emergente \$797.240.000.- + Daño moral \$100.000.000.- Total \$897.240.000.-  |
| Estado                         | Causa en etapa de discusión.   |

| Detalles asociados a los casos |   |
|--------------------------------|---|
| Juicio                         | Ingesmart S.A. con Sociedad Concesionaria Costanera Norte S.A., FISCO de Chile y Sacyr Chile S.A. |
| Tribunal                       | 10° Juzgado Civil de Santiago   |
| Rol N°                         | C-30401-2018  |
| Materia                        | Indemnización de Perjuicios por daños en inundación del 17.04.16                                  |
| Cuantía                        | Daño emergente \$98.176.090.- Lucro cesante \$50.592.525.-  |
| Estado                         | Causa en etapa de discusión.  |

| Detalles asociados a los casos |  |
|--------------------------------|--|
| Juicio                         | Chilena Consolidada de Seguros Generales S.A. con Sociedad Concesionaria Costanera Norte S.A., FISCO de Chile y Sacyr Chile S.A. |
| Tribunal                       | 27° Juzgado Civil de Santiago  |
| Rol N°                         | C-32.855-2019  |
| Materia                        | Indemnización de Perjuicios por daños en inundación del 17.04.16   |
| Cuantía                        | Daño emergente \$2.373.265.798.-   |
| Estado                         | Causa en etapa de discusión.   |

| Detalles asociados a los casos |   |
|--------------------------------|---|
| Juicio                         | Orica Chile S.A. con Sociedad Concesionaria Costanera Norte S.A., FISCO de Chile y Sacyr Chile S.A. |
| Tribunal                       | 18° Juzgado Civil de Santiago   |
| Rol N°                         | C-33.344-2019   |
| Materia                        | Indemnización de Perjuicios por daños en inundación del 17.04.16                                    |
| Cuantía                        | Daño emergente \$762.702.613.-  |
| Estado                         | Causa en etapa de discusión.  |

| Detalles asociados a los casos |   |
|--------------------------------|---|
| Juicio                         | MAPFRE Compañía de Seguros Generales de Chile S.A. con Sociedad Concesionaria Costanera Norte S.A., FISCO de Chile y Sacyr Chile S.A. |
| Tribunal                       | 21° Juzgado Civil de Santiago   |
| Rol N°                         | C-35.631-2019   |
| Materia                        | Indemnización de Perjuicios por daños en inundación del 17.04.16  |
| Cuantía                        | Daño emergente \$8.326.268.753.-  |
| Estado                         | Causa en etapa de discusión.  |

| Detalles asociados a los casos |  |
|--------------------------------|--|
| Juicio                         | Donoso con Sociedad Concesionaria Costanera Norte S.A.                                 |
| Tribunal                       | 6° Juzgado Civil de Santiago   |
| Rol N°                         | C-88-2020  |
| Materia                        | Indemnización de Perjuicios  |
| Cuantía                        | Daño emergente \$20.000.000.- Lucro cesante: \$36.305.670; Daño Moral: \$900.000.000.- |
| Estado                         | Causa en etapa de discusión.   |

| Detalles asociados a los casos |  |
|--------------------------------|--|
| Juicio                         | Laboratorio Austral SpA con Sociedad Concesionaria Costanera Norte S.A., FISCO de Chile y Sacyr Chile S.A. |
| Tribunal                       | 20° Juzgado Civil de Santiago  |
| Rol N°                         | C-5602-2020  |
| Materia                        | Indemnización de Perjuicios por daños en inundación del 17.04.16   |
| Cuantía                        | Daño emergente; \$68.156.360.-   |
| Estado                         | Causa en etapa de discusión.   |

| Detalles asociados a los casos |   |
|--------------------------------|---|
| Juicio                         | Hotel de Departamentos Temporent Ltda. y Café Alberto SpA con Sociedad Concesionaria Costanera Norte S.A., FISCO de Chile y Sacyr Chile S.A.  |
| Tribunal                       | 3° Juzgado Civil de Santiago  |
| Rol N°                         | C-32.396-2017   |
| Materia                        | Indemnización de Perjuicios por daños en inundación del 17.04.16  |
| Cuantía                        | TEMPORENT \$912.944.384.- daño emergente; \$448.434.682.- Lucro cesante; \$15.000.000.- Daño Extra patrimonial; CAFÉ ALBERTO \$42.886.407.- por daño emergente; \$25.505.409.- lucro cesante. |
| Estado                         | Etapas discusión. Causa acumulada al juicio de Ofiplace C- 11.596-2017.   |

| Detalles asociados a los casos |   |
|--------------------------------|---|
| Juicio                         | Alfonso Sweet con Sociedad Concesionaria Costanera Norte S.A. |
| Tribunal                       | 6° Juzgado Civil de Santiago                                  |
| Rol N°                         | C-34.366-2018   |
| Materia                        | Indemnización de Perjuicios por daños en choque               |
| Cuantía                        | Daño emergente; \$47.000.000.-                                |
| Estado                         | Causa en etapa de prueba.                                     |

| Detalles asociados a los casos |   |
|--------------------------------|---|
| Juicio                         | Lee con Sociedad Concesionaria Costanera Norte S.A.                 |
| Tribunal                       | 16° Juzgado Civil de Santiago                                       |
| Rol N°                         | C-4057-2020   |
| Materia                        | Indemnización de Perjuicios por daños en choque contra el tránsito. |
| Cuantía                        | Daño emergente; \$1.200.000.-                                       |
| Estado                         | Causa en etapa de discusión.  |

| Detalles asociados a los casos |   |
|--------------------------------|---|
| Juicio                         | AGM & DIMAD S.A. con Sociedad Concesionaria Costanera Norte S.A. y Fisco de Chile   |
| Tribunal                       | 25° Juzgado Civil de Santiago   |
| Rol N°                         | C-6098-2020   |
| Materia                        | Indemnización de Perjuicios por daños en inundación del 17.04.16  |
| Cuantía                        | Total Demandado \$244.015.126.-. Correspondientes a \$19.056.171 por concepto de daño emergente; \$7.561.382.- por concepto de otros gastos; \$465.000.- por concepto de gastos adicionales, \$17.397.573 por concepto de lucro cesante y \$200.000.000.- daño moral. |
| Estado                         | Causa en etapa de discusión.  |

| Detalles asociados a los casos |   |
|--------------------------------|---|
| Juicio                         | Lee con Sociedad Concesionaria Costanera Norte S.A.   |
| Tribunal                       | 22° Juzgado Civil de Santiago   |
| Rol N°                         | C-7258-2020   |
| Materia                        | Total Demandado \$ 20.173.409.- por concepto de daño emergente y \$30.000.000.- por concepto de daño moral. |
| Cuantía                        | Daño emergente; \$1.200.000.  |
| Estado                         | Causa en etapa de discusión.  |

| Detalles asociados a los casos |   |
|--------------------------------|---|
| Juicio                         | Orión Seguros Generales S.A. con Sociedad Concesionaria Costanera Norte S.A., Sacyr Chile S.A. y Fisco de Chile |
| Tribunal                       | 11° Juzgado Civil de Santiago   |
| Rol N°                         | C-17110-2018  |
| Materia                        | Indemnización de perjuicios producto de inundación del 17.04.16   |
| Cuantía                        | \$863.258.545.-   |
| Estado                         | Causa en etapa de discusión.  |

| Detalles asociados a los casos |   |
|--------------------------------|---|
| Juicio                         | Palma y Otros con Sociedad Concesionaria Costanera Norte S.A.                   |
| Tribunal                       | 13° Juzgado Civil de Santiago   |
| Rol N°                         | 5541-2016   |
| Materia                        | Sumario especial por Ley 19.496   |
| Cuantía                        | Indeterminada   |
| Estado                         | Causa a la espera que se alegue recurso de casación en el fondo, Corte Suprema. |

| Detalles asociados a los casos |  |
|--------------------------------|--|
| Juicio                         | Donoso con Soc. Concesionaria Costanera Norte.S.A.   |
| Tribunal                       | 6° Juzgado Civil de Santiago   |
| Rol N°                         | C-88-2020  |
| Materia                        | Indemnización de Perjuicios  |
| Cuantía                        | Daño emergente \$56.125.670.- + Daño moral \$900.000.000.- Cuantía total \$956.125.670.-   |
| Estado                         | Causa en etapa de discusión. Cabe señalar que en este caso la Compañía está amparada por la póliza de Responsabilidad Civil que mantiene contratada Costanera Norte, por lo que sólo se expone al monto del deducible, esto es UF 250. |

| Detalles asociados a los casos |  |
|--------------------------------|--|
| Juicio                         | Gastronómica Wok Chile con Sociedad Concesionaria Costanera Norte S.A.   |
| Tribunal                       | 29° Juzgado Civil de Santiago  |
| Rol N°                         | C-14.552-2017  |
| Materia                        | Indemnización de perjuicios producto de inundación del 17.04.16  |
| Cuantía                        | \$381.076.591.-  |
| Estado                         | Causa en etapa de discusión. Cabe señalar que en este caso la Compañía está amparada por la póliza de Responsabilidad Civil que mantiene contratada Costanera Norte, por lo que sólo se expone al monto del deducible, esto es UF 250. |

En adición al listado anterior al 30 de septiembre 2021 y 31 de diciembre de 2020, existen demandas y litigios en contra de la Sociedad producto de reclamos de terceros por daños o perjuicios. Estos riesgos son propios de la operación del negocio, encontrándose cubiertos por seguros de responsabilidad civil o a través de los contratos de operación y mantención de la vía. Consecuentemente, en caso que se deba realizar una indemnización a un tercero por daños o perjuicios, no existiría un impacto relevante para la Sociedad, salvo el pago de los deducibles y/o exceso de gastos legales de la defensa. De acuerdo a lo señalado por la administración la probabilidad de cobro de estos juicios es remota.

#### e) Sanciones Administrativas

La Sociedad y sus directores a la fecha de emisión de estos Estados Financieros Intermedios no han recibido sanciones administrativas de la Comisión para el Mercado Financiero (CMF) o de otras instituciones.

#### f) Seguros

La Sociedad mantiene un programa de seguros que incluye cobertura de Todo Riesgo de Daños Físicos, Perjuicio por Paralización y Responsabilidad Civil, con el objeto de dar cumplimiento a las obligaciones establecidas en las Bases de Licitación, en los contratos de financiamiento y resguardarse de consecuencias económicas adversas por la ocurrencia de diversos tipos de siniestros o demandas de terceros por daños con motivo de la ejecución, reparación, conservación, mantención, explotación y operación de la obra pública fiscal.

### g) Otras Garantías con terceros

Al 30 de septiembre 2021 se mantienen las siguientes garantías:

| Beneficiario                   | Concepto  | Fecha de Emisión | Banco emisor    | Monto Garantía emitida (UF) | Fecha de Vencimiento |
|--------------------------------|---|------------------|-----------------|-----------------------------|----------------------|
| ADM Plaza Vespucio S.A         | Arrendamiento entre administradora Plaza Vespucio S.A. y Sociedad Costanera Norte S.A.                                | 07-05-2021       | Santander Chile | 204                         | 31-05-2023           |
| Aguas Cordillera S.A.          | Correcta ejecución de las Obras del Proyecto Modificaciones de redes de Ap y AS, prolongación de eje Costanera Norte. | 14-12-2020       | Santander Chile | 2.551                       | 15-12-2021           |
| CAI gestión inmobiliaria       | Fiel cumplimiento de las obligaciones del contrato  | 14-01-2021       | Santander Chile | 136                         | 11-01-2022           |
| Tesorero Municipal de Vitacura | Garantizar el fiel cumplimiento del contrato de arriendo oficina Vitacura   | 27-10-2020       | Santander Chile | 27,41                       | 27-10-2022           |

### h) Covid-19

Como consecuencia de los avances en el plan de vacunación y la mejora de los índices relevantes, las medidas sanitarias implementadas por el gobierno, desde marzo de 2020, se han ido ajustando, lo que se ha traducido en mayor movilidad al tercer trimestre del 2021. En consecuencia, durante el primer trimestre el tráfico registrado fue menor al del mismo periodo 2020, y en el segundo trimestre la Sociedad Concesionaria ha registrado aumentos paulatinos en los tráficos respecto del mismo periodo del 2020. Para el resto del año el comportamiento del tráfico dependerá de la duración e intensidad de dichas medidas.

Por lo anterior, la Sociedad Concesionaria ha registrado un aumento en los ingresos respecto del mismo periodo del año anterior, a la vez que ha incurrido en gastos necesarios para mantener su operación. Esto no ha generado un impacto significativo a la fecha, no obstante, la Concesionaria sigue evaluando posibles impactos, ver Nota 3 nro. 3.4.

# NOTA 30 CONTRATO DE CONCESIÓN

Las principales características del Contrato de Concesión son las siguientes:

| Inicio del plazo de la Concesión                          | 1° de julio de 2003   |      |          |      |          |      |          |     |          |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |
|---|---|------|----------|------|----------|------|----------|-----|----------|------|-------|------|-------|------|-------|------|-------|------|-------|------|-------|------|-------|------|-------|------|-------|------|-------|------|-------|------|-------|------|-------|------|-------|------|-------|------|-------|------|-------|------|-------|------|-------|------|-------|
| Plazo Total de la Concesión                               | 360 meses desde la fecha de Inicio del plazo de la Concesión: 30 de junio de 2033, ampliable a 30 de junio de 2036 por CARN°2 y al 2039 por CARN°3  |      |          |      |          |      |          |     |          |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |
| Ingreso Mínimo Garantizado ("IMG")                        | <p>La Sociedad tiene derecho a percibir un Ingreso Mínimo Garantizado (IMG) por parte del Estado durante los primeros 20 años de la Etapa de Explotación, si los Ingresos son inferiores a los montos establecidos en la siguiente tabla para cada año calendario de explotación:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Año</th> <th>UF miles</th> <th>Año</th> <th>UF miles</th> <th>Año</th> <th>UF miles</th> <th>Año</th> <th>UF Miles</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2005</td> <td>1.098</td> <td>2010</td> <td>1.228</td> <td>2015</td> <td>1.467</td> <td>2020</td> <td>1.753</td> </tr> <tr> <td>2006</td> <td>1.118</td> <td>2011</td> <td>1.272</td> <td>2016</td> <td>1.520</td> <td>2021</td> <td>1.817</td> </tr> <tr> <td>2007</td> <td>1.140</td> <td>2012</td> <td>1.319</td> <td>2017</td> <td>1.576</td> <td>2022</td> <td>1.883</td> </tr> <tr> <td>2008</td> <td>1.162</td> <td>2013</td> <td>1.366</td> <td>2018</td> <td>1.633</td> <td>2023</td> <td>1.951</td> </tr> <tr> <td>2009</td> <td>1.185</td> <td>2014</td> <td>1.416</td> <td>2019</td> <td>1.692</td> <td>2024</td> <td>2.022</td> </tr> </tbody> </table>   | Año  | UF miles | Año  | UF miles | Año  | UF miles | Año | UF Miles | 2005 | 1.098 | 2010 | 1.228 | 2015 | 1.467 | 2020 | 1.753 | 2006 | 1.118 | 2011 | 1.272 | 2016 | 1.520 | 2021 | 1.817 | 2007 | 1.140 | 2012 | 1.319 | 2017 | 1.576 | 2022 | 1.883 | 2008 | 1.162 | 2013 | 1.366 | 2018 | 1.633 | 2023 | 1.951 | 2009 | 1.185 | 2014 | 1.416 | 2019 | 1.692 | 2024 | 2.022 |
| Año   | UF miles  | Año  | UF miles | Año  | UF miles | Año  | UF Miles |     |          |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |
| 2005  | 1.098   | 2010 | 1.228    | 2015 | 1.467    | 2020 | 1.753    |     |          |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |
| 2006  | 1.118   | 2011 | 1.272    | 2016 | 1.520    | 2021 | 1.817    |     |          |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |
| 2007  | 1.140   | 2012 | 1.319    | 2017 | 1.576    | 2022 | 1.883    |     |          |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |
| 2008  | 1.162   | 2013 | 1.366    | 2018 | 1.633    | 2023 | 1.951    |     |          |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |
| 2009  | 1.185   | 2014 | 1.416    | 2019 | 1.692    | 2024 | 2.022    |     |          |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |
| Coparticipación del Estado en los Ingresos de la Sociedad | <p>Como contrapartida al IMG, la Sociedad deberá compartir sus Ingresos durante los primeros 20 años de explotación, en el evento que estos superen los montos establecidos en la siguiente tabla para cada año calendario, Banda Superior de Ingresos (BSI°):</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Año</th> <th>UF miles</th> <th>Año</th> <th>UF miles</th> <th>Año</th> <th>UF miles</th> <th>Año</th> <th>UF Miles</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2005</td> <td>1.657</td> <td>2010</td> <td>3.292</td> <td>2015</td> <td>4.424</td> <td>2020</td> <td>5.973</td> </tr> <tr> <td>2006</td> <td>1.762</td> <td>2011</td> <td>3.463</td> <td>2016</td> <td>4.769</td> <td>2021</td> <td>6.309</td> </tr> <tr> <td>2007</td> <td>2.175</td> <td>2012</td> <td>3.706</td> <td>2017</td> <td>5.040</td> <td>2022</td> <td>6.638</td> </tr> <tr> <td>2008</td> <td>2.812</td> <td>2013</td> <td>3.925</td> <td>2018</td> <td>5.323</td> <td>2023</td> <td>6.957</td> </tr> <tr> <td>2009</td> <td>3.114</td> <td>2014</td> <td>4.182</td> <td>2019</td> <td>5.651</td> <td>2024</td> <td>7.299</td> </tr> </tbody> </table> <p>Así, si los Ingresos superan en un año particular la BSI, la Concesionaria deberá pagar al MOP por concepto de coparticipación de ingresos con el Estado, el 50% de la diferencia entre el Ingreso y la BSI de la tabla anterior.</p> | Año  | UF miles | Año  | UF miles | Año  | UF miles | Año | UF Miles | 2005 | 1.657 | 2010 | 3.292 | 2015 | 4.424 | 2020 | 5.973 | 2006 | 1.762 | 2011 | 3.463 | 2016 | 4.769 | 2021 | 6.309 | 2007 | 2.175 | 2012 | 3.706 | 2017 | 5.040 | 2022 | 6.638 | 2008 | 2.812 | 2013 | 3.925 | 2018 | 5.323 | 2023 | 6.957 | 2009 | 3.114 | 2014 | 4.182 | 2019 | 5.651 | 2024 | 7.299 |
| Año   | UF miles  | Año  | UF miles | Año  | UF miles | Año  | UF Miles |     |          |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |
| 2005  | 1.657   | 2010 | 3.292    | 2015 | 4.424    | 2020 | 5.973    |     |          |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |
| 2006  | 1.762   | 2011 | 3.463    | 2016 | 4.769    | 2021 | 6.309    |     |          |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |
| 2007  | 2.175   | 2012 | 3.706    | 2017 | 5.040    | 2022 | 6.638    |     |          |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |
| 2008  | 2.812   | 2013 | 3.925    | 2018 | 5.323    | 2023 | 6.957    |     |          |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |
| 2009  | 3.114   | 2014 | 4.182    | 2019 | 5.651    | 2024 | 7.299    |     |          |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |
| Tarifas   | El Concesionario tiene derecho a cobrar a los usuarios de la autopista las tarifas establecidas en el contrato de concesión y sus modificaciones, las que se reajustan cada año por inflación y se publican en la página web <a href="http://www.costaneranorte.cl">www.costaneranorte.cl</a> .   |      |          |      |          |      |          |     |          |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |

## Modificaciones al Contrato de Concesión

Las principales modificaciones de obras y servicios que el contrato de concesión ha experimentado se resumen a continuación:

|   |  |
|---|--|
| Convenio Complementario N°1   | De 2001. Adelantó la construcción de 4 puentes sobre el río Mapocho.   |
| Convenio Complementario N°2   | De 2001. Modificó del trazado de la autopista entre el Puente Lo Saldes y Vivaceta.  |
| Convenio Complementario N°3 y 4   | De 2002. Extensión del eje Costanera Norte de la Concesión, entre Avenida Américo Vespucio Poniente y la Ruta 68.  |
| Convenio Complementario N°5   | De 2005. Incorporó las siguientes obras adicionales: (i) Nuevas obras del Enlace Estoril - Tabancura y obras del colector de aguas lluvias al Río Mapocho; (ii) Colector de aguas lluvias en el sector de Av. Presidente Kennedy, entre Américo Vespucio y la Rotonda Pérez Zujovic y obras de cambios de servicios; (iii) Otras obras y servicios adicionales y sus compensaciones.   |
| Convenio Complementario N°6   | De 2007. Incorporó las siguientes obras adicionales, compensaciones por mayores costos y perjuicios en la ejecución de las obras de los Convenios Complementarios N° 3 y N°5, entre otros.   |
| Convenio Ad Referéndum N° 1   | De 2011. MOP reguló la forma en que compensaría a las Sociedad por la ejecución de obras menores   |
| Resolución DGOP 4324 de Septiembre de 2012, aprobada por Decreto Supremo MOP N° 369 | <p>MOP instruyó a la Sociedad elaborar, desarrollar, tramitar, ejecutar los estudios y gestiones comprendidas en la Etapa 1 Plan de Mejoramiento del Contrato de Concesión, compuestas por la Actualización PID Etapa 1 Programa SCO, las obras de la Etapa 1 Programa SCO, los cambios de servicios de la Etapa 2 Obras Programa SCO y las Mitigaciones ambientales de Relocalización Territorial Padre Arteaga.</p> <p>Las obras incluidas en la Etapa 1 comprenden: (i) Mejoramiento de las Conexiones de Costanera</p> |

|  |  |
|--|--|
|  | <p>Norte con Autopista Central; (ii) Obras de Mejoramiento de la Salida La Concepción; (iii) Obras de Mejoramiento de Avenida Kennedy (Puentes Caletas Manquehue); (iv) Obras correspondientes a la Segregación Provisoria de la pista norte de Avenida Kennedy; y, (v) el equipamiento electromecánico de todas las obras señaladas en los literales (i), (ii) y (iii) anteriores, (vi) cambios de servicios de la Etapa 1 y 2, y (vii) Mitigaciones ambientales de relocalización Padrea Arteaga.</p> <p>El mecanismo de compensación de perjuicios por la ejecución de estas obras se estableció en el CARN° 2.</p>   |
| <p>Decreto Supremo MOP N° 318 y Convenio Ad Referéndum N°2 aprobado por DS</p> | <p>MOP instruyó a la Sociedad elaborar, desarrollar, tramitar, ejecutar los estudios y gestiones y obras comprendidas en la Etapa 1 y 2 Plan de Mejoramiento del Contrato de Concesión.</p> <p>Por su parte, en el Convenio Ad-Referéndum N°2, la Sociedad y el MOP pactaron el esquema de compensación de los valores de estas obras, el que establece una cuenta de compensación, denominada Cuenta de Inversión, en que se abonan las (i) las inversiones de cada una de las etapas conforme avancen las obras; (ii) una parte de los Ingresos asociados a nuevos puentes; (iii) en forma mensual, desde la entrada en operación de las obras, los Costos de Operación y Mantenimiento (O&amp;M) de cada una.</p> <p>Dicha Cuenta de Inversión se actualiza mensualmente a una tasa de interés real mensual compuesta equivalente a una tasa real anual de UF+7% anual.</p> <p>El MOP pagará a la Concesionaria el saldo de la Cuenta de Inversión mediante: a) Pagos directos del MOP por un monto mínimo anual de UF 200 mil y máximo de UF 300 mil entre el 2019 y 2025; b) Pagos directos totales o parciales no inferiores a UF 300 mil a partir del 2026; c) Extensión de la concesión por un plazo máximo de 3 años, desde junio de 2033.</p> <p>El saldo de la Cuenta de Inversión al 30 de septiembre de 2021 es de UF 13.661.130,37 (UF 13.199.539,04 al 31 de diciembre 2020).</p> |
| <p>Convenio Ad Referéndum N°3 y su Adenda, aprobado por DS 152 de 27.12.19</p> | <p>El MOP y la Sociedad pactaron en el CARN°3 que, a partir de 1 enero de 2020 y durante todo el plazo de concesión (incluidas sus extensiones) la Sociedad no aplicará el reajuste real a las tarifas, sin perjuicio de que el MOP podrá instruir, a partir de 2021, la aplicación de un reajuste real positivo de las tarifas, el que no podrá superar el 3,5% anual.</p> <p>Para compensar al Concesionario y permitir cubrir los ingresos que dejará de percibir por la eliminación del reajuste real a anual, se creará una Cuenta de Ingresos, que registrará el diferencial de ingresos. Dicha Cuenta de Ingresos se actualizará mensualmente a una tasa de interés real mensual compuesta equivalente a una tasa real anual de UF+4%. Al término de la concesión y sus extensiones el MOP tiene la opción de pagar el saldo de la cuenta al Concesionario o extender el plazo de la concesión.</p> <p>El saldo de la Cuenta de Ingresos al 30 de septiembre de 2021 es de UF 284.460,37 (UF 97.289,20 al 31 de diciembre de 2020).</p>   |

## **NOTA 31 MEDIO AMBIENTE**

La Sociedad durante estos años ha reforzado el plan de medioambiente para la etapa de operación, el cual se basa en las condiciones establecidas en las Bases de Licitación, los Estudios Ambientales del Proyecto y las Resoluciones de Calificación Ambiental.

El Plan de Gestión Ambiental para la etapa de operación, contempla entre otras medidas, el monitoreo de los niveles de ruido, monitoreo de la calidad del aire, tanto en la autopista como al interior de los túneles, un seguimiento hidrogeológico y un completo plan de contingencias para incidentes de impacto ambiental.

Los montos desembolsados por la Sociedad, relacionados con actividades del Plan de Gestión Ambiental, fueron de M\$ 172.259 al 30 de septiembre de 2021 (M\$ 160.577 al 30 de septiembre de 2020). Este monto se presenta bajo el rubro otros gastos por naturaleza en el estado de resultados por naturaleza.

## **NOTA 32 HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE REPORTE**

Entre el 1 de octubre de 2021 y la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros Intermedios no han ocurrido hechos de carácter financiero de otra índole que pudiesen afectar significativamente los saldos o interpretación de los mismos.