

**SOCIEDAD CONCESIONARIA
SAN JOSÉ-TECNOCONTROL S.A.**

Estados financieros intermedios por los periodos terminados
al 30 de septiembre de 2024 y el 31 de diciembre de 2023
e informe de revisión del auditor independiente

SOCIEDAD CONCESIONARIA SAN JOSÉ-TECNOCONTROL S.A.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA INTERMEDIOS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024 (NO AUDITADO) Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(Cifras en miles de pesos - M\$)

	Nota	Septiembre 30, 2024 (no auditado) M\$	Diciembre 31, 2023 M\$
ACTIVOS			
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	7	24.340.967	16.504.181
Otros activos financieros	11	949.352	650.162
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	8	7.348.976	9.553.353
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	17	398.652	2.681.223
Activos por impuestos	9	756.196	7.793
Otros activos no financieros	10	838.879	621.079
		<hr/>	<hr/>
Total activos corrientes		34.633.022	30.017.791
Activos no corrientes:			
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	8	851.189	809.084
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	17	2.180.423	2.077.217
Activos intangibles distintos de la plusvalía	12.1	460.676	534.001
Propiedades, planta y equipo	12.2	875.266	814.145
Activos por impuestos diferidos	13.c	2.718.246	640.029
Otros activos no financieros	10	110.991	136.108
		<hr/>	<hr/>
Total activos no corrientes		7.196.791	5.010.584
TOTAL DE ACTIVOS		41.829.813	35.028.375

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

SOCIEDAD CONCESIONARIA SAN JOSÉ-TECNOCONTROL S.A.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA INTERMEDIOS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024 (NO AUDITADO) Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(Cifras en miles de pesos - M\$)

	Nota	Septiembre 30, 2024 (no auditado) M\$	Diciembre 31, 2023 M\$
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos corrientes:			
Otros pasivos financieros	18	92.947	91.560
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	14	502.658	611.812
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	17	5.888.885	6.387.285
Otras provisiones	16	321.657	476.472
Pasivos por impuestos	9	1.669.626	387.155
Otros pasivos no financieros	15	10.285.831	4.787.892
		<hr/>	<hr/>
Total pasivos corrientes		18.761.604	12.742.176
Pasivos no corrientes:			
Otros pasivos financieros	18	205.500	240.482
Otras provisiones	16	5.166.874	3.864.647
		<hr/>	<hr/>
Total pasivos no corrientes		5.372.374	4.105.129
Patrimonio:			
Capital emitido	19	11.153.937	11.153.937
Ganancias acumuladas	19	6.541.898	7.027.133
		<hr/>	<hr/>
Total patrimonio, neto		17.695.835	18.181.070
		<hr/>	<hr/>
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO, NETO		41.829.813	35.028.375

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

SOCIEDAD CONCESIONARIA SAN JOSÉ-TECNOCONTROL S.A.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES INTERMEDIOS, POR FUNCIÓN
 POR LOS PERIODOS DE NUEVE Y TRES MESES TERMINADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024 Y 2023 (NO AUDITADOS)
 (Cifras en miles de pesos - M\$)

	Nota	Acumulado		Trimestre al	
		01.01.2024	01.01.2023	01.07.2024	01.07.2023
		30.09.2024	30.09.2023	30.09.2024	30.09.2023
		M\$	M\$	M\$	M\$
Estado de resultados					
Ganancia (pérdida)					
Ingresos de actividades ordinarias	20.a	18.517.847	19.248.084	5.767.511	5.256.925
Costo de ventas	20.b	(14.987.230)	(17.448.573)	(4.660.918)	(4.056.656)
Ganancia bruta		3.530.617	1.799.511	1.106.593	1.200.269
Gastos de administración	20.e	(4.912.886)	(4.067.534)	(1.486.049)	(1.316.609)
Ingresos financieros	20.d	985.560	2.058.513	269.942	738.957
Costos financieros	20.f	(8.614)	(123.793)	(216)	(7.260)
Diferencias de cambio	20.g	(12.871)	(7.410)	5.287	(17.272)
Resultados por unidades de reajuste	20.h	135.871	103.804	40.268	(103.317)
Otros gastos, por función	20.c	(558.358)	(422.532)	(151.243)	(132.981)
Ganancia (pérdida) antes de impuesto		(840.681)	(659.441)	(215.418)	361.787
Ingreso (gasto) por impuesto a las ganancias	13.a	355.446	223.316	117.580	(172.447)
Pérdida del periodo, neta		(485.235)	(436.125)	(97.838)	189.340

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

SOCIEDAD CONCESIONARIA SAN JOSÉ-TECNOCONTROL S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INTERMEDIOS
POR LOS PERIODOS DE NUEVE MESES TERMINADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024 Y 2023 (NO AUDITADOS
(Cifras en miles de pesos - M\$)

	Capital emitido	Resultados acumulados	Patrimonio total
	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial periodo actual 01.01.2024	11.153.937	7.027.133	18.181.070
Cambios en patrimonio			
Resultado integral			
Pérdida	-	(485.235)	(485.235)
Resultado integral	-	(485.235)	(485.235)
Total de cambios en patrimonio	-	(485.235)	(485.235)
Saldo final período actual 30.09.2024 (no auditado)	11.153.937	6.541.898	17.695.835
	Capital emitido	Resultados acumulados	Patrimonio total
	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial periodo actual 01.01.2023	11.153.937	16.852.066	28.006.003
Cambios en patrimonio			
Resultado integral			
Pérdida	-	(436.125)	(436.125)
Resultado integral	-	(436.125)	(436.125)
Total de cambios en patrimonio	-	(436.125)	(436.125)
Saldo final período actual 30.09.2023 (no auditado)	11.153.937	16.415.941	27.569.878

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

SOCIEDAD CONCESIONARIA SAN JOSE-TECNOCONTROL S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO INTERMEDIOS DIRECTO
 POR LOS PERIODOS DE NUEVE MESES TERMINADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024 Y 2023 (NO AUDITADOS)
 (Cifras en miles de pesos - M\$)

	Nota	01.01.2024 30.09.2024 (no auditado) M\$	01.01.2023 30.09.2023 (no auditado) M\$
Estado de flujos de efectivo			
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación			
Clases de cobros por actividades de operación			
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		33.530.898	42.301.715
Clases de pagos por actividades de operación			
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		(20.728.887)	(17.473.701)
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas		(312.043)	-
Pagos de remuneraciones		(850.930)	(820.332)
Otros pagos por actividades de operación		(4.527.254)	(2.656.772)
Intereses recibidos		888.440	1.286.710
Otras entradas de efectivo		(51.138)	(335.316)
		<u>7.949.086</u>	<u>22.302.304</u>
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación			
Flujos de efectivo (utilizados en) procedentes de actividades de inversión			
Inversiones en depósitos a plazo, neto		(1.950.267)	(2.098.078)
Compra de propiedades, plantas y equipos		(190.070)	(21.151)
Préstamos a entidades relacionadas	17.a	-	(2.000.000)
Cobro de préstamos a entidades relacionadas		2.129.778	-
		<u>(10.559)</u>	<u>(4.119.229)</u>
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de inversión			
Flujos de efectivo (utilizados en) procedentes de actividades de financiación			
Pago de pasivos por arrendamientos	18.a	(73.628)	(70.674)
		<u>(73.628)</u>	<u>(70.674)</u>
Flujos de efectivo netos utilizados en actividades de financiación			
Incremento neto (disminución) en el efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio			
		7.864.899	18.112.401
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo		7.864.899	18.112.401
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del ejercicio		16.476.068	14.530.543
		<u>16.476.068</u>	<u>14.530.543</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	7	<u>24.340.967</u>	<u>32.642.944</u>

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

SOCIEDAD CONCESIONARIA SAN JOSÉ-TECNOCONTROL S.A.

INDICE

Nota	Página
1. INFORMACION DE LA SOCIEDAD.....	2
2. DESCRIPCION DE LA CONCESION.....	3
3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.....	8
4. GESTION DE RIESGOS	23
5. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS	26
6. CAMBIO CONTABLE Y RECLASIFICACIONES	26
7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	27
8. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.....	28
9. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	29
10. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	29
11. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS.....	30
12. INMOVILIZADO.....	30
12.1 ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALÍA.....	30
12.2 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	32
13. IMPUESTO A LAS GANANCIAS E IMPUESTOS DIFERIDOS	34
14. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR, CORRIENTES	37
15. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS, CORRIENTES	37
16. OTRAS PROVISIONES	37
17. SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS	39
18. OTROS PASIVOS FINANCIEROS	41
19. PATRIMONIO	42
20. INGRESOS Y GASTOS	44
21. COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS	48
22. MEDIO AMBIENTE.....	48
23. GARANTIAS	49
24. RESTRICCIONES	49
25. SANCIONES.....	49
26. HECHOS POSTERIORES	49

SOCIEDAD CONCESIONARIA SAN JOSÉ-TECNOCONTROL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024 (NO AUDITADO) Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras en miles de pesos - M\$)

1. INFORMACION DE LA SOCIEDAD

Sociedad Concesionaria San José-Tecnocontrol S.A., (en adelante “la Sociedad”) es una sociedad anónima que se constituyó con fecha 9 de diciembre de 2009.

La Sociedad se encuentra inscrita con fecha 24 de agosto de 2022 en el Registro Especial de Entidades Informantes, de la Comisión para el Mercado Financiero, bajo el registro N°636, en cumplimiento al Decreto N°230, del Ministerio de Obras Públicas (MOP), publicado el día 5 de noviembre de 2009, mediante el cual se adjudicó el contrato de Concesión para la ejecución, conservación y explotación de la obra pública fiscal denominada “Programa de Concesiones de Infraestructura Hospitalaria” conformado por el “Hospital de Maipú y el Hospital de La Florida”. Anteriormente, con fecha 16 de enero de 2015 la Sociedad fue inscrita en el Registro de Valores de la Comisión para el Mercado Financiero, bajo el registro N°1128, cuyo objeto fue la emisión de valores de oferta pública. La emisión de dichos valores fue inscrita con fecha 16 de enero de 2015 bajo el número de registro 799. Esta inscripción generó la cancelación de la inscripción de la Sociedad en el Registro Especial de Entidades Informantes de la Comisión para el Mercado Financiero, registro que databa del 03 de noviembre de 2010.

La Sociedad tiene por objeto el diseño, construcción, conservación y explotación de la obra pública fiscal denominada “Programa de Concesiones de Infraestructura Hospitalaria” mediante el sistema de concesiones, así como la prestación y explotación de los servicios básicos, especiales obligatorios y complementarios que se convengan en el contrato de concesión y el uso y goce sobre los bienes nacionales de uso público o los bienes fiscales destinados a desarrollar la obra entregada en concesión y las áreas de servicios que se convengan.

La duración de la Sociedad será de 246 meses contados desde la publicación en el diario oficial del Decreto Supremo de adjudicación del contrato de concesión por el diseño, construcción, reparación, conservación, mantención, operación y explotación de la obra pública fiscal denominada “Programa de Concesiones de Infraestructura Hospitalaria”, publicación efectuada en el diario oficial de fecha 5 de noviembre de 2009.

Sociedad Concesionaria San José-Tecnocontrol S.A., tiene su domicilio social en la calle Alcántara N°44 Oficina 30 comuna de Las Condes, en Santiago de Chile.

En septiembre de 2011, la Sociedad Constructora e Inversiones San José Andina Ltda., se transforma en la controladora de la Sociedad, luego que las sociedades Constructora San José S.A. y San José Tecnologías S.A. – España concurrieran a un aumento de capital de Constructora e Inversiones San José Andina Ltda., mediante el aporte de sus acciones sobre Sociedad Concesionaria San José-Tecnocontrol S.A. El controlador último de la sociedad es Grupo Empresarial San José, S.A., sociedad española.

2. DESCRIPCION DE LA CONCESION

El Ministerio de Obras Públicas adjudicó mediante Decreto Supremo N° 230, publicado el día 5 de noviembre de 2009, el contrato de Concesión para la ejecución, conservación y explotación de la obra pública fiscal denominada Programa de Concesiones de Infraestructura Hospitalaria conformado por el Hospital de Maipú y el Hospital de La Florida a las Empresas Constructora San José S.A. y Tecnocontrol, S.A. que conformaban el Grupo licitante “Consortio San José-Tecnocontrol”, adquiriendo la obligación de constituir una sociedad concesionaria, lo que se llevó a cabo el 9 de diciembre de 2009, mediante la constitución de la Sociedad. El presupuesto estimado de adjudicación fue de UF 6.568.000 (seis millones quinientos sesenta y ocho mil Unidades de Fomento).

El Programa Hospitalario de Maipú y La Florida consiste en la construcción de dos nuevos establecimientos hospitalarios y se inserta en el marco de la Reforma de Salud que ha impulsado el Gobierno de Chile a través del Ministerio de Salud (“MINSAL”), que busca mejorar la infraestructura hospitalaria de la red asistencial a través de formas de financiamiento alternativas como es el Sistema de Concesiones de Obras Públicas. Además, este programa Hospitalario incluye la construcción de un Centro de Referencia de Salud Transitorio que está ubicado en la comuna de La Florida, con el objeto de asegurar la continuidad de los servicios prestados por el CRS (Centro Referencia de Salud) existente en el terreno de emplazamiento del Hospital de La Florida durante la etapa de construcción de las obras.

La Concesión contempla el diseño, construcción, provisión y montaje del equipamiento industrial, mantenimiento de la infraestructura y prestación de servicios no clínicos de apoyo para dos Hospitales de alta complejidad ⁽¹⁾ ubicados en las comunas de Maipú y La Florida de la Región Metropolitana de Santiago. El diseño, provisión, montaje y mantenimiento del equipamiento clínico, así como los servicios clínicos mismos, serán de exclusiva responsabilidad del MINSAL. Al respecto del Centro de Referencia de Salud Transitorio de La Florida, la responsabilidad de la Sociedad se limitó a la ejecución de las obras.

Una característica relevante de la concesión es que el principal componente de los ingresos corresponderá a los Subsidios Fijos a la Construcción y Operación del proyecto, los cuales serán pagados por el MINSAL (directamente los primeros y por los Servicios de Salud Metropolitanos respectivos en el segundo caso, pero teniendo el MINSAL la obligación última de pago en caso de retrasarse los Servicios de Salud en un período superior a 30 días).

Este Contrato de Concesión se extinguirá cuando se cumpla algunas de las siguientes causas:

- Cumplimiento del plazo de concesión de acuerdo a lo estipulado en el número 1.6.5 de las Bases de Licitación.
- Incumplimiento grave de las obligaciones impuestas a la Sociedad Concesionaria.
- Mutuo acuerdo entre el MOP y la Sociedad Concesionaria de conformidad con lo dispuesto en el artículo 27° N°2 de la Ley de Concesiones.

1. Decreto 607 HLF y 608 HM, ambos del 02 de octubre de 2013.

Plazos

El plazo de la Concesión es el período que se inicia con la Publicación en el Diario Oficial del Decreto Supremo de Adjudicación del Contrato de Concesión, lo que ocurrió el 5 de noviembre de 2009, y finaliza treinta semestres corridos contados desde la Puesta en Servicio Definitiva de la Concesión descrita en el párrafo siguiente, lo que ocurrirá en febrero del año 2030. Las Bases de la Licitación no establecen la posibilidad de renovación del acuerdo de Concesión.

Con fecha 15 de noviembre de 2013 la DGCOP emitió el resuelvo N°4639 mediante el que autorizó la Puesta en Servicio Provisoria (PSP) del Hospital de La Florida, y posteriormente en fecha 22 de noviembre de 2013 emite la Autorización de Pagos de Subsidios del establecimiento hospitalario de la Florida mediante resuelvo N°4735.

Con fecha 10 de diciembre de 2013 la DGCOP emitió el resuelvo N°5047 mediante el cual autorizó la Puesta en Servicio Provisoria (PSP) del Hospital de Maipú y posteriormente en fecha 12 de diciembre de 2013 emite la Autorización de Pagos de Subsidios del establecimiento hospitalario de Maipú mediante el resuelvo N°5096.

Después de alcanzada las PSP, se consideró un período de hasta 6 meses para que las obras, el equipamiento y la implementación de ambos hospitales en conjunto, fueran certificadas y alcanzaran la Puesta en Servicio Definitiva. Finalmente, el período de explotación se extinguía luego de treinta semestres (15 años) contados desde la Puesta en Servicio Definitiva.

El día 30 de mayo de 2014, la Sociedad Concesionaria San José Tecnocontrol, S.A. solicitó al Inspector Fiscal la Puesta en Servicio Definitiva de los hospitales.

El día 21 de octubre de 2014 la Sociedad Concesionaria recibió el ORD N°1316 de la Dirección General de Obras Públicas, a través del cual se le notificó la existencia de observaciones relativas al estado satisfactorio de las obras y se le entregó a la Sociedad un plazo que vencía el 31 de marzo de 2015 para levantar las observaciones a satisfacción de la Comisión de Puesta en Servicio Definitiva.

El 13 de febrero de 2015, una vez levantadas las observaciones relativas al estado de las obras, el Director General de Obras Públicas emitió el Resuelvo Exento N°714 por el que autorizó la Puesta en Servicio Definitiva de las obras de los Establecimientos Hospitalarios de Maipú y la Florida.

Obligaciones

- La Sociedad Concesionaria, estaba sometida a una serie de obligaciones en su constitución, que fueron cumplidas en ejercicios anteriores, tales como: suscribir ante Notario tres transcripciones del Decreto Supremo de Adjudicación de la Concesión en señal de aceptación, constituir legalmente la sociedad anónima de nacionalidad chilena con un capital social no ser inferior a M\$ 11.000.000, solicitar su inscripción en el Registro de la Comisión para el Mercado Financiero.
- Durante la fase de construcción, la Sociedad Concesionaria debió y ejecutó la totalidad de los estudios y los proyectos definitivos, al objeto de las licencias requeridas para el inicio de obras en los plazos establecidos en las Bases de Licitación.
- Así mismo, la Sociedad alcanzó en el período de construcción los avances de las obras dentro de los plazos máximos establecidos, así como la Puesta en Servicio Definitiva, de acuerdo con lo establecido en las Bases de Licitación.

- La Sociedad Concesionaria, también obtuvo la aprobación del Estudio de Impacto Ambiental.
- La Sociedad Concesionaria está obligada a prestar durante la Etapa de Explotación, en las condiciones establecidas en las Bases de Licitación, los siguientes servicios:
 - Servicios Básicos: Mantenimiento de Infraestructura, Instalaciones, Equipamiento industrial y Mobiliario no clínico; Aseo y Limpieza General, Gestión Integral de Residuos Hospitalarios y Control Sanitario de Vectores; Gestión de Ropería y Vestidores; Alimentación de Pacientes y Funcionarios.
 - Servicios Especiales Obligatorios: Cafetería; Seguridad y Vigilancia; Estacionamiento de Funcionarios y Visitas; Sala Cuna y Jardín Infantil.
 - Además, la Sociedad podrá prestar servicios complementarios tales como: Alimentación a visitas y público en general, estacionamientos para visitas de pacientes, instalación y explotación de máquinas dispensadoras, áreas multiservicios, otros.
- La Sociedad Concesionaria deberá cumplir con los niveles de servicios exigidos en el número 1.10.17 de las Bases de Licitación.
- La Sociedad Concesionaria deberá contratar los seguros de Responsabilidad Civil y Catástrofe tal y como se menciona en los números 1.8.10 y 1.8.11 de las Bases de Licitación.
- La Sociedad Concesionaria deberá cumplir con la constitución del régimen de garantías establecido y la reconstitución de los montos que fueran ejecutados dentro de los plazos establecidos, todo según los números 1.8.3.1 y 1.8.3.2.
- La Sociedad Concesionaria deberá pagar al MOP por concepto de Inspección y Control del Contrato de Concesión tres cuotas anuales de UF18.000 por cada hospital durante la etapa de Construcción y una cuota anual de UF18.000 por cada hospital durante la etapa de Explotación. Ambos importes serán pagados en las fechas establecidas en el número 1.12.1.1 de las Bases de Licitación.
- La Sociedad Concesionaria deberá pagar al MOP por concepto de los estudios desarrollados durante la etapa de precalificación, un pago total por importe de UF32.000 en los plazos establecidos en el número 1.12.1.2 de las Bases de Licitación.
- La Sociedad Concesionaria deberá reembolsar oportunamente al MINSAL por aquellos servicios (como agua, luz, comunicaciones, etc.) que sean consumidos por la Sociedad Concesionaria.
- La Sociedad Concesionaria deberá disponer en cada semestre de pago 3.500 UF por cada hospital para hacer frente a Actividades no contempladas en el Plan y en los Programas anuales bajo instrucción del inspector fiscal. En el caso que en un semestre de pago el Inspector Fiscal solicitase un importe inferior a esas 3.500 UF, el importe no utilizado pasará a formar parte de una cuenta denominada “Fondo de reserva para actividades no contempladas en el plan y en los programas anuales” generada y administrada por la Sociedad Concesionaria y cuyos fondos deberán ser invertidos en instrumentos de alta liquidez y libre de riesgo. Al final del periodo de concesión, en caso de existir saldo en este

fondo de reserva, éste deberá ser pagado por el concesionario al Servicio de Salud Metropolitano Central, para el caso del Hospital de Maipú, y al Servicio de Salud Metropolitano Sur Oriente, para el caso del Hospital de la Florida. El saldo del fondo de reserva se encuentra reflejado en Nota N°11 y la obligación de pago se encuentra en Nota N°16 de los presentes estados financieros intermedios.

Derechos

- La Sociedad Concesionaria tendrá derecho a percibir un Subsidio Fijo a la Construcción (SFC), consistente en 8 cuotas anuales de UF1.110.075, a partir de la obtención de la Autorización de Pagos de Subsidios (APS) de forma independiente para cada hospital, de manera que el Hospital de Maipú pondera un 48% de dicho SFC y el Hospital de la Florida un 52%. Con fecha 31 de marzo de 2021 fue cobrada la última cuota por el Subsidio Fijo a la Construcción.
- La Sociedad Concesionaria tendrá derecho a percibir un Subsidio Fijo a la Operación (SFO) consistente en cuotas semestrales de UF240.000 a partir de la obtención de la Autorización de Pagos de Servicios (de forma independiente para cada hospital, de manera que el Hospital de Maipú pondera un 48% de dicho SFO y el Hospital de la Florida un 52%). Dicho SFO será ajustado en un 20% de su importe de acuerdo a la variación del Ingreso Mínimo Mensual experimentado entre el existente en el año de presentación de las ofertas técnicas y económicas del proyecto y el existente en el periodo de pago del respectivo SFO. La Autorización de Pagos de Servicios fue entregada a la Sociedad Concesionaria con fecha 22 de noviembre de 2013 para el Hospital de La Florida y 12 de diciembre de 2013 para el Hospital de Maipú.
- La Sociedad Concesionaria tendrá derecho a percibir los siguientes ingresos variables: Compensación por sobre-utilización de la infraestructura, incentivos al cumplimiento de los estándares de servicio y pagos adicionales por el servicio de alimentación. Los ingresos variables se pagarán a través del Subsidio Variable de Operación, el cual se pagará los 31 de marzo de cada año a partir del segundo año de explotación y respecto a los rendimientos y ocupación del año anterior. Todo de acuerdo a la fórmula establecida en el artículo 1.12.3.2 de las Bases de Licitación. Los pagos adicionales por el servicio de alimentación se pagarán en el plazo de 30 días desde la emisión de la respectiva factura por la Sociedad de acuerdo a la cuantificación de los servicios entregados y el precio fijado por ellos en el artículo 1.12.3.4 de las Bases de Licitación.
- La Sociedad Concesionaria tendrá derecho a percibir ingresos por los servicios complementarios opcionales establecidos en el número 1.10.c) de las Bases de Licitación.

Garantías de Construcción

La Sociedad Concesionaria constituyó garantías independientes para cada uno de los establecimientos, por un monto total de UF200.000.

Una vez terminada la totalidad de las obras y materializada la Puesta en Servicio Definitiva, y habiendo sido entregada la totalidad de la Garantía de Explotación, la Garantía de Construcción fue devuelta por el MOP a la Sociedad.

Garantías de explotación

La Sociedad Concesionaria deberá constituir garantías independientes para cada uno de los establecimientos. Para cada establecimiento hospitalario, la garantía de explotación deberá estar constituida por 4 boletas de garantía bancaria, emitidas en Santiago de Chile por un banco con oficina allí, de igual monto cada una y por un monto total de UF140.000, o bien, por una póliza de seguro de garantía de ejecución inmediata para concesiones de obras públicas.

El plazo de vigencia de las boletas será igual al período de explotación más 12 meses. No obstante, el Concesionario podrá entregar boletas cuya vigencia sea menor y renovarlas 90 días antes de su término, siempre que la vigencia sea superior a 12 meses y la DGC lo apruebe.

El importe de la garantía de explotación podrá ser reducido, sustituyendo las boletas vigentes por unas de menor importe total, con características similares a las descritas anteriormente y cuyo valor dependerá de los meses transcurridos desde la Puesta en Servicio Definitiva de las Obras (siempre que el Concesionario no acumule multas superiores a UF2.500 en los últimos dos semestres), según se muestra en la siguiente tabla:

Garantía de Explotación	Monto en UF
12 meses	120.000
24 meses	100.000
36 meses	80.000

Cuando resten 24 meses para el término de la Concesión, para cada recinto hospitalario, la Sociedad Concesionaria deberá entregar 4 boletas (o la póliza) por un total de UF120.000, de características similares a las descritas anteriormente, y con un plazo de vigencia de 3 años.

La autorización de Puesta en Servicio Provisoria de cada establecimiento no será otorgada por el MOP mientras no se cumpla la obligación de otorgar la correspondiente Garantía de Explotación.

Las boletas de garantía serán devueltas en el plazo de 15 días desde que el inspector fiscal certifique que se han cumplido todas las obligaciones contraídas con el MOP.

3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los presentes estados financieros intermedios se presentan en pesos chilenos y se han preparado a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Sociedad. Los estados financieros intermedios de la Sociedad por el periodo de nueve meses terminado al 30 de septiembre de 2024 y por el año terminado al 31 de diciembre de 2023, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y aprobados por su Directorio en sesión celebrada con fecha 25 de noviembre de 2024.

3.1. Principales Políticas Contables adoptadas

A. Bases de Preparación

Los estados financieros intermedios de Sociedad Concesionaria San José-Tecnocontrol S.A. al 30 de septiembre de 2024, 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) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las citadas normas internacionales.

Los estados financieros intermedios han sido preparados sobre la base del costo histórico. Por lo general, el costo histórico está basado en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

B. Políticas contables

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros intermedios. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 30 de septiembre de 2024, aplicadas de manera uniforme a los períodos que se presentan en estos estados financieros intermedios.

a. Período cubierto - Los presentes estados financieros intermedios de la Sociedad comprenden:

- Estados de Situación Financiera intermedios al 30 de septiembre de 2024 (no auditados) y al 31 de diciembre de 2023.
- Estados de Resultados Integrales intermedios por Función por los periodos de nueve meses terminados al 30 de septiembre de 2024 y 2023 (no auditados).
- Estados de Cambios en el Patrimonio intermedios por los periodos de nueve meses terminados al 30 de septiembre de 2024 y 2023 (no auditados).
- Estados de Flujos de Efectivo intermedios por los periodos de nueve meses terminados al 30 de septiembre de 2024 y 2023 (no auditados).

b. Responsabilidad de la información - La información contenida en estos estados financieros intermedios es responsabilidad del Directorio de la Sociedad, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF.

c. Moneda funcional - La moneda funcional corresponde a la moneda del ambiente económico principal en que opera la Sociedad. Las transacciones distintas a las que se realizan en la moneda funcional de la entidad se convertirán a la tasa de cambio vigente a la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios expresados en monedas distintas a la funcional se volverán a

convertir a las tasas de cambio de cierre. Las ganancias y pérdidas por la reconversión se incluirán en los resultados del período.

La moneda de presentación y la moneda funcional de la Sociedad es el peso chileno.

d. Bases de conversión - Los activos y pasivos en moneda distinta al peso chileno y los indexados a unidades de fomento han sido traducidos a pesos a los tipos de cambio vigentes a la fecha de cierre de los estados financieros intermedios, de acuerdo con el siguiente detalle:

	30-09-2024	30-06-2024	31-12-2023	30-09-2023	30-06-2023
	\$	\$	\$	\$	\$
Unidad de fomento (UF)	37.910,42	37.571,86	36.789,36	36.197,53	36.089,48
Euro (€)	1.001,43	1.011,83	970,05	946,62	874,79
Dólar Estadounidense (US\$)	897,68	944,34	877,12	895,60	801,66

e. Compensación de saldos y transacciones - Como indica la NIC 1, en los estados financieros intermedios, no se compensan ni los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo del fondo de la transacción. Los ingresos o gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por imperativo de una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación en la Sociedad con la intención de liquidar su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en la cuenta de resultados. Los estados financieros intermedios no presentan ingresos y gastos netos, en su estado de resultados integral.

A nivel de saldos en el estado de situación financiera, se han realizado las siguientes compensaciones de partidas: - Los activos y pasivos por impuestos corrientes se presentan netos, cuando ésta tiene derecho legalmente aplicable para compensar activos corrientes tributarios con pasivos corrientes tributarios, cuando los mismos se relacionen con impuestos girados por la misma autoridad tributaria, y ésta permita a la entidad liquidar o recibir un solo pago neto. Por lo mismo, se compensan los activos y pasivos por impuestos diferidos de la Sociedad solo si se relacionan con impuesto a la renta correspondiente a la misma administración tributaria, siempre y cuando la entidad tenga el derecho legal de compensar los activos por impuestos corrientes, con los pasivos por impuestos corrientes.

f. Acuerdos de Concesión de Servicios - Con fecha 5 de noviembre de 2009, el Ministerio de Obras Públicas adjudicó al Consorcio San José-Tecnocontrol el contrato de Concesión, denominado “Programa de Concesiones de Infraestructura Hospitalaria”, el cual se detalla ampliamente en Nota 2 a los presentes estados financieros intermedios. En lo sustantivo, el contrato de concesión reúne las siguientes características para ser calificado como un “Acuerdo de concesión de servicios” de acuerdo a CINIIF 12:

- El MOP, entrega una concesión de servicios públicos.
- El MOP, controla o regula los servicios que debe proporcionar el operador con la infraestructura a quién debe proporcionarlos y a qué precio.
- El MOP obliga a los operadores a realizar inversiones de infraestructura y mantiene cualquier interés residual significativo en la infraestructura al término del acuerdo.
- El operador tiene un derecho contractual incondicional a recibir del mandante flujo efectivo u otro activo financiero, condicionado a los requerimientos de calidad especificados.
- El operador tiene el derecho contractual para cobrar por los servicios de operación y servicios complementarios opcionales.

Considerando lo anterior la Administración de la Sociedad, debe aplicar los principios y políticas contables contenidas en la interpretación CINIIF 12, en el caso de este acuerdo en particular se identifican dos fases, la primera donde la Sociedad Concesionaria presta el servicio de construcción que se reconoce según el grado de avance con contrapartida en un activo financiero, y una segunda fase en la que se presta una serie de servicios de mantenimiento o de explotación de la infraestructura que se reconocen según la NIIF 15. El derecho a percibir los ingresos por Subsidios Fijos a la Construcción (SFC), los ingresos por Subsidios Fijos a la Operación (SFO) y otros ingresos variables son independientes entre sí y se perciben directamente de la propia entidad concedente, esto es el Ministerio de Salud y Servicios de Salud según corresponda, de acuerdo con calendario de pago establecido en las Bases de Licitación.

g. Inmovilizado:

Propiedades, planta y equipos - Las propiedades, planta y equipo que posee la Sociedad corresponden a los activos tangibles que cumplen la siguiente definición:

- Son para uso interno (administración).
- Se esperan utilizar por más de un período (largo plazo).

El costo inicial de los bienes de propiedades, planta y equipos puede incluir:

- Precio de adquisición.
- Cualquier costo directamente atribuible al traslado del activo a su ubicación final y al acondicionamiento necesario para que comience a operar.

La Sociedad valoriza todos los elementos que componen propiedades, planta y equipo por el método del costo que consiste en valorizar al costo inicial, menos depreciación acumulada, menos pérdidas por deterioro del valor (si las hubiere).

La Sociedad deprecia sus propiedades, planta y equipo desde el momento en que los bienes están en condiciones de uso, distribuyendo linealmente el costo en los meses de vida útil estimada. La vida útil estimada para los componentes de propiedades, planta y equipo es de 60 meses.

Activos intangibles – Estos activos que posee la Sociedad corresponden a los activos que cumplen la siguiente definición:

- Son para uso interno (administración y gestión del negocio): Se corresponden a aplicaciones informáticas y gastos necesarios para la concesión.
- Se esperan utilizar por más de un período (largo plazo).

La Sociedad valoriza todos estos elementos, por el método del costo que consiste en valorizar al costo inicial, menos depreciación acumulada, menos pérdidas por deterioro del valor (si las hubiere). La Sociedad deprecia de manera lineal dichos elementos. La vida útil de estos elementos es igual al período de explotación de la concesión.

h) 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 un arrendamiento

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.

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

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

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

El pasivo por arrendamiento es posteriormente medido incrementado 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.

La Sociedad no realizó ninguno de tales cambios durante el periodo 2024 y el año 2023.

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 presentados dentro del rubro “propiedades, planta y equipos”.

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 “Propiedades, planta y equipos”.

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

Los pagos por arrendamiento son distribuidos entre los gastos financieros y la reducción de las obligaciones por arrendamiento a fin de alcanzar una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los gastos financieros son reconocidos inmediatamente en resultados, a menos que sean directamente atribuibles a activos calificables, en cuyo caso son capitalizados conforme a la política general de la Sociedad para los costos por préstamos. Las cuotas contingentes por arrendamiento se reconocen como gastos en los periodos en los que sean incurridos.

Los pagos de arrendamientos de bajo valor o de corto plazo se reconocen en resultados sobre una base lineal, durante el plazo correspondiente al arrendamiento, excepto cuando otra base sistemática sea más representativa del patrón de tiempo en el cual los beneficios económicos del activo arrendado son consumidos. Los pagos contingentes por arrendamiento bajo arrendamientos de bajo valor o de corto plazo se reconocen como gastos en los periodos en los que sean incurridos.

i) Instrumentos financieros - Los activos financieros y pasivos financieros son reconocidos cuando la Sociedad se convierte en una parte de las cláusulas contractuales del instrumento.

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

i.1) Activos Financieros

Todas las compras o ventas convencionales de activos financieros son reconocidas y dadas de baja en la fecha de contratación. Las compras o ventas convencionales de un activo financiero son compras o ventas bajo un contrato cuyas condiciones requieren la entrega del activo durante un periodo que generalmente está regulado o surge de una convención establecida en el mercado correspondiente.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad, ya sea, a costo amortizado o a valor razonable, dependiendo de la clasificación de los activos financieros.

Clasificación de activos financieros

Los activos financieros que cumplen las siguientes condiciones son medidos a costo amortizado:

- El activo financiero se conserva dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es mantener los activos financieros para obtener los flujos de efectivo contractuales; y
- Las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos del principal e intereses sobre el importe del principal pendiente.

Los activos financieros que cumplen las siguientes condiciones son posteriormente medidos a valor razonable con cambios en otro resultado integral (VRCCORI):

- El activo financiero se mantiene dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo se logra obteniendo flujos de efectivo contractuales y vendiendo activos financieros; y
- Las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos del principal e intereses sobre el importe del principal pendiente.

Todos los otros activos financieros que no cumplen con las condiciones anteriores son posteriormente medidos a valor razonable con cambios en resultados (VRCCR).

Costo amortizado y método del interés efectivo

El método del interés efectivo es un método que se utiliza para el cálculo del costo amortizado de un activo financiero y para la distribución del ingreso por intereses a lo largo del período correspondiente.

Para los instrumentos financieros distintos de aquellos activos financieros con deterioro de valor crediticio comprados u originados, la tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los cobros de efectivo futuros estimados (incluyendo todas las comisiones y puntos básicos de interés, pagados o recibidos por las partes del contrato, que integren la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y cualquier otra prima o descuento) excluyendo las pérdidas crediticias esperadas, durante la vida esperada del activo financiero, o cuando sea apropiado, un período menor, con respecto al valor en libros bruto de un activo financiero en el momento de su reconocimiento inicial. Para activos financieros con deterioro de valor crediticio comprados u originados, se calcula una tasa de interés efectiva ajustada por calidad crediticia descontando los flujos de efectivo estimados, incluyendo pérdidas crediticias esperadas, al costo amortizado del activo financiero en su reconocimiento inicial.

El costo amortizado de un activo financiero es el importe al que fue medido en su reconocimiento inicial un activo financiero, menos reembolsos del principal, más la amortización acumulada, utilizando el método del interés efectivo, de cualquier diferencia entre el importe inicial y el importe al vencimiento, ajustado por cualquier corrección de valor por pérdidas. Por otro lado, el valor en libros bruto de un activo financiero es el costo amortizado del activo financiero antes de ajustarlo por cualquier corrección de valor por pérdidas.

El ingreso por intereses se reconoce usando el método del interés efectivo para activos financieros medidos a costo amortizado y a valor razonable con cambios en otro resultado integral. Para los instrumentos financieros distintos de aquellos activos financieros con deterioro de valor crediticio comprados u originados, el ingreso por interés se calcula aplicando la tasa de interés efectiva al valor en libros bruto de un activo financiero, excepto para activos financieros que han convertido posteriormente en activos con deterioro de valor crediticio. Para activos financieros que se convierten posteriormente en activos con deterioro de valor crediticio, el ingreso por intereses es reconocido aplicando la tasa de interés efectiva al costo amortizado del activo financiero. Si, en períodos de reporte posteriores, el riesgo de crédito del instrumento financiero con deterioro de valor crediticio mejora de manera tal que el activo financiero ya no tiene deterioro de valor crediticio, el ingreso por intereses se reconoce aplicando la tasa de interés efectiva al valor en libros bruto del activo financiero.

Activos financieros clasificados a valor razonable con cambios en otro resultado integral (VRCCORI)

Los instrumentos financieros mantenidos por la Sociedad son clasificados a VRCCORI. Los instrumentos financieros son inicialmente medidos a su valor razonable más costos de transacción. Posteriormente, los cambios en el valor en libros de estos instrumentos financieros como resultado de pérdidas y ganancias por diferencias de cambio, pérdidas y ganancias por deterioro, e ingresos por intereses calculados usando el método del interés efectivo son reconocidos en resultados. Los importes reconocidos en resultados son los mismos que habrían sido reconocidos en resultados si estos instrumentos financieros hubieran sido medidos a costo amortizado. Todos los otros cambios en el valor en libros de estos instrumentos financieros son reconocidos en otro resultado integral y acumulados en la “Reserva de ganancias y pérdidas sobre activos financieros medidos al valor razonable con cambios en otro resultado integral” en

patrimonio. Cuando estos instrumentos financieros son dados de baja, las ganancias o pérdidas acumuladas previamente reconocidos en otro resultado integral son reclasificadas a resultados.

Instrumentos de patrimonio designado para ser medidos a VRCCORI

En el reconocimiento inicial, la Sociedad puede realizar una elección irrevocable (sobre una base de instrumento por instrumento) para designar inversiones en instrumentos de patrimonio para ser medidas a VRCCORI. La designación como VRCCORI no está permitida, si el instrumento de patrimonio es mantenido para negociar o si es una contraprestación contingente reconocida por una adquirente en una combinación de negocios a la que se le aplica NIIF 3.

Un activo financiero es mantenido para negociar si:

- Se compra o se incurre en él principalmente con el objetivo de venderlo en un futuro cercano; o
- En su reconocimiento inicial es parte de una cartera de instrumentos financieros identificados, que la Sociedad gestiona conjuntamente y para la cual tiene evidencia de un patrón real reciente de obtención de beneficios a corto plazo; o
- Es un derivado (excepto por los derivados que sean un contrato de garantía financiera o hayan sido designados como un instrumento de cobertura eficaz).

Las inversiones en instrumentos de patrimonio medidas a VRCCORI son inicialmente medidas a su valor razonable más costos de transacción. Posteriormente, son medidas a su valor razonable reconociendo las pérdidas y ganancias de cambios en el valor razonable en otro resultado integral y acumuladas en la “Reserva de ganancias y pérdidas sobre activos financieros medidos al valor razonable con cambios en otro resultado integral” en patrimonio. La ganancia o pérdida acumulada no será reclasificada a resultados al momento de vender los instrumentos de patrimonio, en su lugar, serán transferidas a resultados retenidos.

Los dividendos sobre estas inversiones en instrumentos de patrimonio son reconocidos en resultados cuando la Sociedad tenga derecho a recibir el dividendo, sea probable que la Sociedad reciba los beneficios económicos asociados con el dividendo y el importe del dividendo puede ser medido de forma fiable, a menos que el dividendo represente claramente una recuperación de parte del costo de la inversión. Los dividendos son incluidos en la línea “ingresos financieros” en el estado de resultados.

Instrumentos financieros medidos a valor razonable con cambios en resultados (VRCCR)

Los activos financieros que no cumplen el criterio para ser medidos a costo amortizado o a VRCCORI son medidos a VRCCR. Específicamente:

- Las inversiones en instrumentos de patrimonio son clasificadas para ser medidas a VRCCR, a menos que la Sociedad designe un instrumento de patrimonio que no sea mantenido para negociar o una contraprestación contingente originada en una combinación de negocios para ser medido a VRCCORI, en su reconocimiento inicial.
- Los activos financieros que han sido en el momento del reconocimiento inicial designados de forma irrevocable como medido al VRCCR, si tal designación elimina o reduce significativamente una incongruencia de medición o reconocimiento que surgiría en otro caso de la medición de los activos o pasivos o del reconocimiento de las ganancias y pérdidas de los

mismos sobre bases diferentes. La Sociedad no ha designado ningún instrumento financiero para ser medido a VRCCR.

Los activos financieros designados como VRCCR son medidos a valor razonable al cierre de cada período de reporte, con las ganancias o pérdidas a valor razonable reconocidas en resultados en la medida que no sean parte de una designada relación de cobertura.

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 la sociedad no mantiene activos y pasivos financieros bajo esta clasificación.

Deterioro de activos financieros

La Sociedad reconoce una corrección de valor por pérdidas crediticias esperadas (“PCE”) sobre activos financieros que se miden a costo amortizado o a VRCCORI. No se reconoce una pérdida por deterioro para inversiones en instrumentos de patrimonio. El importe de las pérdidas crediticias esperadas es actualizado en cada fecha de reporte para reflejar los cambios en el riesgo de crédito desde el reconocimiento inicial del correspondiente activo financiero.

La Sociedad reconoce PCE durante el tiempo de vida del activo para las cuentas por cobrar aplicando el enfoque simplificado permitido por la NIIF 9, que requiere que las pérdidas esperadas sobre la vida del instrumento se reconozcan desde el reconocimiento inicial de las cuentas por cobrar. Para medir las pérdidas crediticias esperadas, se han agrupado las cuentas por cobrar a clientes en función de las características de riesgo de crédito compartidas y días vencidos.

Para todos los otros instrumentos financieros, la Sociedad reconoce PCE durante el tiempo de vida del activo cuando ha habido un aumento significativo en el riesgo de crédito desde el reconocimiento inicial. Si, por otro lado, el riesgo de crédito en el instrumento financiero no ha aumentado significativamente desde el reconocimiento inicial, la Sociedad mide la corrección de valor por pérdidas para ese instrumento financiero a un importe igual a las pérdidas crediticias esperadas en los próximos doce meses. La evaluación de si debieran ser reconocidas PCE durante el tiempo de vida del activo está basada en aumentos significativos en la probabilidad o riesgo de un incumplimiento que ocurra desde el reconocimiento inicial en lugar de sobre la evidencia de un activo financiero con deterioro de valor crediticio a la fecha de reporte o que ocurra un incumplimiento.

Las PCE durante el tiempo de vida del activo representan las pérdidas crediticias esperadas que resultarán de todos los posibles eventos de incumplimiento durante la vida esperada de un instrumento financiero. En contraste, las PCE esperadas en los próximos doce meses representa la porción de las PCE durante el tiempo de vida del activo que se espera resulten de eventos de incumplimiento sobre un instrumento financiero que sea posible dentro de los 12 meses después de la fecha de reporte.

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 la Sociedad ha estimado que no existe deterioro para estos activos.

Baja en cuentas de activos financieros

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

Al dar de baja un activo financiero medido a costo amortizado, la diferencia entre el valor en libros del activo y la sumatoria de la consideración recibida y por recibir se reconoce en resultados.

i.2) Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio

Clasificación como deuda o patrimonio

Los instrumentos de deuda y patrimonio emitidos por una entidad de la Sociedad se clasifican como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual y las definiciones de pasivo financiero e instrumento de patrimonio.

Instrumentos de patrimonio

Un instrumento de patrimonio es cualquier contrato que evidencie un interés residual en los activos de una entidad después de deducir todos sus pasivos. Los instrumentos de patrimonio emitidos por una entidad de la Sociedad se reconocen por los importes recibidos, neto de los costos directos de emisión.

La recompra de instrumentos de capital propio de la Sociedad se reconocen y se deducen directamente en patrimonio. No se reconoce ninguna ganancia o pérdida en resultados en la compra, venta, emisión o cancelación de los instrumentos de patrimonio propio de la Sociedad.

Pasivos financieros

Todos los pasivos financieros son posteriormente medidos a costo amortizado usando el método de interés efectivo o a VRCCR.

Sin embargo, los pasivos financieros que se originan cuando una transferencia de un activo financiero no califica para darlo de baja o cuando aplica el enfoque de involucramiento continuo, contratos de garantía financiera emitidos por la Sociedad, y compromisos emitidos por la Sociedad para otorgar un préstamo a una tasa de interés por debajo del mercado son medidos en conformidad con las políticas contables específicas establecidas más adelante.

Pasivos financieros medidos a VRCCR

Los pasivos financieros se clasifican al VRCCR cuando el pasivo financiero es (i) una contraprestación contingente que sería ser pagada por el adquirente como parte de una combinación de negocios a la que se aplica IFRS 3, (ii) mantenido para negociar, o (iii) se designa a VRCCR.

Un pasivo financiero se clasifica como mantenido para negociar si:

- Se compra o se incurre en él principalmente con el objetivo de venderlo en un futuro cercano; o
- En su reconocimiento inicial es parte de una cartera de instrumentos financieros identificados, que la Sociedad gestiona conjuntamente y para la cual tiene evidencia de un patrón real reciente de obtención de beneficios a corto plazo; o
- Es un derivado, excepto por los derivados que sean un contrato de garantía financiera o hayan sido designados como un instrumento de cobertura eficaz.

Un pasivo financiero distinto a un pasivo financiero mantenido para negociar o contraprestación contingente que sería pagada por el adquirente como parte de una combinación de negocios puede ser designado como VRCCR al momento del reconocimiento inicial si:

- Tal designación elimina o reduce significativamente alguna incongruencia en la medición o en el reconocimiento que de otra manera surgiría; o
- El pasivo financiero forma parte de un grupo de activos financieros o pasivos financieros o ambos, el cual se administra y evalúa sobre la base de su valor razonable, de acuerdo con la documentada estrategia de inversión o de administración del riesgo de la Sociedad, y se provee internamente información sobre ese grupo, sobre la base de su valor razonable; o
- Forme parte de un contrato que contenga uno o más instrumentos derivados implícitos, y NIIF 9 permita que la totalidad del contrato sea designado como a VRCCR.

Los pasivos financieros a VRCCR se registran a valor razonable, reconociendo cualquier ganancia o pérdida surgida en los cambios del valor razonable en el estado de resultados en la medida que no sean parte de una designada relación de cobertura. La ganancia o pérdida neta reconocida en resultados incluye cualquier interés obtenido sobre el pasivo financiero y se incluye en la partida de 'ingresos/costos financieros' en el estado de resultados.

Sin embargo, para pasivos financieros designados a VRCCR, el importe del cambio en el valor razonable del pasivo financiero que es atribuible a cambios en el riesgo crediticio de ese pasivo se reconoce en otros resultados integrales, a menos que el reconocimiento de los efectos de los cambios en el riesgo crediticio del pasivo en otros resultados integrales crearía o incrementaría una asimetría contable en resultados. El importe remanente del cambio en el valor razonable del pasivo se reconoce en resultados. Los cambios en el valor razonable atribuibles al riesgo crediticio de un pasivo financiero que son reconocidos en otros resultados integrales no son posteriormente reclasificados a resultados; en su lugar, son transferidos a resultados retenidos una vez dado de baja el pasivo financiero.

Las pérdidas o ganancias sobre contratos de garantía financiera o compromisos de préstamos emitidos por la Sociedad que sean designados por la Sociedad para ser medidos a VRCCR se reconocen en resultados.

Pasivos financieros medidos posteriormente a costo amortizado

Los pasivos financieros que no sean (1) una contraprestación contingente de un adquirente en una combinación de negocios; (2) mantenidos para negociar; o (3) designados a VRCCR, son posteriormente medidos a costo amortizado usando el método del interés efectivo.

El método del interés efectivo es un método que se utiliza para el cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y para la distribución del gasto por intereses a lo largo del período correspondiente. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los pagos de efectivo futuros estimados (incluyendo todas las comisiones y puntos básicos de interés, pagados o recibidos, que integren la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y cualquier otra prima o descuento) durante la vida esperada del pasivo financiero, o cuando sea apropiado, un período menor, al costo amortizado de un pasivo financiero.

La Sociedad mantiene tanto activos como pasivos medidos a costo amortizado.

Baja en cuentas de pasivos financieros

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

Derivados implícitos

Los derivados implícitos en contratos principales que no sean activos financieros dentro del alcance de NIIF 9 son tratados como derivados separados cuando cumplen la definición de un derivado, sus riesgos y características no están relacionados estrechamente con los correspondientes a los contratos principales y los contratos principales no son medidos a VRCCR. Los derivados implícitos en contratos híbridos que contienen un principal dentro del alcance de NIIF 9 no son separados. El contrato híbrido en su totalidad se clasifica y mide posteriormente ya sea a costo amortizado o a VRCCR, según sea apropiado.

j. Deterioro del valor de los activos no financieros - La Sociedad evalúa anualmente el deterioro del valor de los activos, conforme a la metodología definida por la Sociedad de acuerdo con lo establecido en la NIC 36. De esta manera los activos que no tienen una vida útil definida y no están sujetos a amortización se someten anualmente a pruebas de pérdidas por deterioro del valor y los activos con vida útil definida se revisan en cuanto a su deterioro, a fin de verificar si existe algún indicio que el valor libro sea menor al importe recuperable. Si existe dicho indicio, el valor recuperable del activo se estima para determinar el alcance del deterioro (de haberlo). En caso de que el activo no genere flujos de caja que sean independientes de otros activos, la Sociedad determina el valor recuperable de la unidad generadora de efectivo a la cual pertenece el activo. Se reconoce una pérdida por deterioro por el importe en libros que excede al importe recuperable de dicho activo. A efectos de la evaluación de estas pérdidas los activos se agrupan al nivel más bajo posible que permite identificar flujos de efectivo por separado.

El valor recuperable es el más alto entre el valor justo menos los costos de vender y el valor en uso. Para determinar el valor en uso, se calcula el valor presente de los flujos de caja futuros descontados, a una tasa asociada al activo evaluado.

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 la Sociedad no ha estimado deterioro para estos activos.

k. Provisión de beneficios al personal - Los costos asociados a los beneficios contractuales del personal, relacionados con los servicios prestados por los trabajadores durante el año, son cargados a resultados en el período en que se devengan. No hay provisiones por indemnizaciones por años de servicio o beneficios similares para el personal, dado que no está pactado el beneficio.

l. Capital social - La política de gestión de capital tiene como objetivo el cumplimiento de lo dispuesto en el Contrato de Concesión. Las Bases de Licitación restringieron el capital suscrito al momento de la constitución de la Sociedad, el que fue debidamente acreditado a la Inspección Fiscal. Asimismo, el Contrato de Concesión exige que hasta el término de la etapa de construcción no se reduzca el capital social, por debajo del mínimo exigido al constituir la Sociedad, obligando a que los recursos aportados como capital a la Sociedad Concesionaria se invirtieran en la obra o en instrumentos con liquidez suficiente para garantizar su adecuada disponibilidad para efecto de las obligaciones del contrato de concesión.

m. Dividendos - El 04 de diciembre de 2023 mediante junta extraordinaria de accionistas se acordó la distribución de un dividendo de M\$ 10.000.000 la cual se materializa el día 5 de diciembre. Debido a lo señalado anteriormente, la política de reparto de dividendos acordada consideró la previa aprobación Directorio, y su cumplimiento quedará condicionado a las utilidades que realmente obtenga la Sociedad, así como también a los resultados que señalen las proyecciones que periódicamente pueda efectuar la empresa, o a la existencia de determinadas condiciones, según corresponda.

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

Los activos y pasivos financieros no derivados, los cuales tienen pagos fijos o determinables, y que no se cotizan en un mercado activo, se clasifican como otros activos o pasivos financieros corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha de los estados financieros intermedios, los que se clasifican como otros activos o pasivos financieros no corrientes.

o. Impuesto a la renta e impuestos diferidos – La Sociedad contabiliza el impuesto a la renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley de Impuesto a la Renta. La tasa de impuesto a la renta en los períodos informados es de un 27%.

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 efectos futuros de cambios en la legislación tributaria o en las tasas de impuestos son reconocidos en los impuestos diferidos a partir de la fecha de publicación en que la Ley aprueba dichos cambios.

Las variaciones producidas en el período en los impuestos diferidos de activo o pasivo se registran en la cuenta de resultados del estado de situación financiera.

El resultado por impuesto a las ganancias del período resulta de la aplicación del tipo de

gravamen sobre la base imponible del período, una vez aplicadas las deducciones tributarias, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos y créditos tributarios. Las diferencias entre el valor contable de los activos y pasivos y su base tributaria generan los saldos de impuestos diferidos de activo o de pasivo, que se calculan utilizando las tasas impositivas que se espera estén vigentes cuando los activos y pasivos se realicen.

Los activos por impuestos diferidos y créditos tributarios se reconocen únicamente cuando se considera probable que existan ganancias tributarias futuras suficientes para recuperar las deducciones por diferencias temporarias y hacer efectivos los créditos tributarios. Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias, excepto aquellas derivadas del reconocimiento inicial de plusvalías compradas y de aquellas cuyo origen está dado por la valorización de las inversiones en subsidiarias, asociadas y entidades bajo control conjunto, en las cuales la Sociedad pueda controlar la reversión de las mismas y es probable que no se reviertan en un futuro previsible.

p. Estado de flujo de efectivo - En la preparación del Estado de flujo de efectivo, la Sociedad aplica los siguientes criterios:

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a plazo en entidades de crédito a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

- Actividades de la operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación. Dentro de estas actividades la Sociedad clasifica como “Clases de cobros por actividades de operación” los cobros que recibe del Ministerio de Salud o de los Servicios Metropolitanos de Salud Central y Sur-Oriente, bien en concepto de retribución por los servicios de construcción (Subsidio Fijo a la Construcción) o bien en concepto de retribución por los servicios de explotación (Subsidio Fijo a la Operación y los Pagos Variables a la Operación).
- 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: corresponden actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

q. Política de reconocimiento de ingresos - La Sociedad reconoce sus ingresos provenientes de contratos con clientes cuando (o a medida que) satisface sus obligaciones de desempeño mediante la transferencia del control de los bienes o servicios comprometidos a sus clientes.

Los ingresos reconocidos para cada una de sus obligaciones de desempeño se miden al valor de la contraprestación a la que la Sociedad espera tener derecho a cambio de transferir los bienes o servicios comprometidos. La Sociedad evalúa si los ingresos deben reconocerse a lo largo del tiempo o en un punto determinado en el tiempo.

La Sociedad para el reconocimiento y medición de sus ingresos, revisa para cada contrato con sus clientes los cinco pasos propuestos en la NIIF:

- Identificar el contrato con el cliente

- Identificar las obligaciones de desempeño en el contrato
- Determinar el precio de la transacción
- Asignar el precio de transacción de las obligaciones de ejecución en los contratos
- Reconocer ingreso cuando la entidad satisface una obligación de desempeño.

De acuerdo con lo anterior la Sociedad reconoce sus ingresos, de acuerdo a lo siguiente:

- Ingresos por Subsidio Fijo a la Construcción (SFC), provenientes del Contrato de Construcción de los Hospitales de Maipú y la Florida, son pagados por el Ministerio de Salud anualmente. Este ingreso es registrado por la Sociedad como un “ingreso financiero”.

Estos ingresos por intereses se devengan a través del tiempo, en función del principal pendiente de pago y la tasa de interés efectiva aplicable, que es el tipo que descuenta exactamente los flujos futuros en efectivo estimados a lo largo de la vida prevista del activo financiero al importe neto en libros de dicho activo.

Producto de la aplicación de la CINIIF 12 “Acuerdos de Concesión de Servicios”, la Sociedad Concesionaria reconoció un activo financiero que se denominó en unidades de fomento (UF), debido a que las Bases de Licitación con el Estado consideran un mecanismo de Subsidios Fijo de Construcción definidos en esta unidad de medida (UF). A la fecha de presentación de los presentes estados financieros intermedios se han cobrado la totalidad de las cuotas del SFC.

- Ingresos por Subsidio Fijo a la Operación (SFO) y Subsidio Variable a la Operación (SVO), provenientes de Contrato de Concesión de operación y mantenimiento de los Hospitales de Maipú y La Florida.

Los Subsidios Fijos a la Operación son pagados por los Servicios de Salud semestralmente en forma anticipada en el mes de marzo y septiembre de cada año por lo cual se difieren y se reconocen a través del tiempo como ingresos en el período en que se devengan de acuerdo a NIIF 15.

Respecto al Subsidio Variable a la Operación, éstos se determinan a partir del segundo año de operación en base al número de días camas adicionales sobre los establecidos en las Bases de Licitación, las nuevas inversiones y servicios adicionales, el resultado de servicio y la compensación por sobredemanda de camas, todos medidos sobre lo ocurrido el año anterior.

- Ingreso por Proyecto de Ingeniería Definitiva de Climatización, se calcula en base al Convenio Ad Referendum N°2 publicado en el Diario Oficial el 13 de julio de 2023, por el cual se pretende realizar el proyecto de ingeniería, construcción, y mantenimiento hasta final de la concesión, para los Hospitales de Maipú y La Florida.

- Ingresos Financieros por rentabilidad de Depósitos a Plazo sin riesgo tomados por la Sociedad con entidades Bancarias se reconocen en función del devengo.

- Otros Ingresos menores. Los ingresos por prestación de otros servicios son reconocidos en resultados cuando se satisface la obligación de desempeño de la transacción a la fecha del estado de situación financiera. El grado de realización es evaluado de acuerdo a la satisfacción de la obligación de desempeño a través del tiempo.

3.2. Nuevos pronunciamientos contables

- a) Las siguientes nuevas NIIF y enmiendas han sido adoptadas en estos estados financieros intermedios.

Enmiendas a NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
Clasificación de pasivos como Corriente o No Corriente (enmiendas a NIC 1)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2024.
Pasivo por arrendamiento en una venta con arrendamiento posterior (enmiendas a NIIF 16)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2024.
Pasivos no corrientes con convenios de deuda (enmiendas a NIC 1)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2024.
Acuerdos de Financiación de Proveedores (enmiendas a NIC 7 y NIIF 7)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2024.

La aplicación de estas nuevas NIIF y enmiendas no ha tenido un efecto en los montos reportados en estos estados financieros intermedios, sin embargo, podrían afectar la contabilización de futuras transacciones y acuerdos.

- b) Las siguientes nuevas enmiendas a NIIF que han sido emitidas, pero su fecha de aplicación aún no está vigente:

Nuevas NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
NIIF 18, Presentación e Información a Revelar en los Estados Financieros	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2027
NIIF 19, Subsidiarias Sin Obligación Pública de Rendir Cuentas: Información a Revelar	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2027
Enmiendas a NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
Falta de Intercambiabilidad (enmiendas a NIC 21)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2025.
Modificaciones a las normas de sostenibilidad (SASB) para mejorar su aplicabilidad internacional	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2025.
Modificaciones a la Clasificación y Medición de Instrumentos Financieros (enmiendas a NIIF 9 y NIIF 7)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2026.
Mejoras Anuales a las Normas IFRS, Volumen 11 (enmiendas a NIIF 1, NIIF 7, NIIF 9, NIIF 10 y NIC 7)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2026.

La Administración de la Sociedad se encuentra evaluando los efectos iniciales de la aplicación de estas nuevas enmiendas. Se estima que la futura adopción no tendrá un impacto significativo en los Estados Financieros intermedios.

4. GESTION DE RIESGOS

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Sociedad está expuesta a diversos riesgos financieros que pueden afectar de manera significativa el valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados.

A continuación, se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Sociedad y una caracterización de los mismos, así como una descripción de las medidas adoptadas por la Sociedad para su mitigación:

a. Riesgo de Mercado

Se refiere a la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado, principalmente macroeconómicas tales como tasas de interés, tipo de cambio y variaciones en el nivel de actividad de la economía, produzcan pérdidas económicas, debido a la desvalorización de los flujos o activos o a la valorización de pasivos, que puedan indexarse a dichas variables.

a1. Riesgo de Tasa de Interés

Las variaciones de las tasas de interés modifican el valor razonable de aquellos activos y pasivos que devengan una tasa de interés.

La financiación actual consiste básicamente en la emisión de bonos, que contempla una tasa fija de interés. En consecuencia, la Sociedad no está expuesta a este tipo de riesgo.

a2. Riesgo de Tipo de Cambio

La Sociedad ha definido como su moneda funcional el Peso chileno.

No existen posiciones ni operaciones materialmente significativas que pudieran verse afectadas por fluctuaciones cambiarias. La Sociedad está expuesta al riesgo de tipo de cambio para dichas operaciones, que se originan principalmente por operaciones con entidades relacionadas extranjeras realizadas en moneda Euro. Las variaciones de esta moneda afectan al Resultado de la Sociedad.

Al 30 de septiembre de 2024, la Sociedad tiene una exposición neta de M\$256.675 (ver nota 20.g). Tomando en cuenta esta exposición la Sociedad consideró una variación del Euro respecto al peso chileno de 7,57%. Manteniendo el resto de variables constantes, dicha variación en el cambio del Euro supondría una pérdida de M\$19.430 con efecto en resultados.

El porcentaje de variación del Euro se determinó aplicando la máxima apreciación del Euro respecto al peso chileno en los últimos 3 años considerados desde el 01 de octubre de 2021 hasta el 30 de septiembre de 2024, y aplicando dicho valor sobre el valor de conversión a la fecha de los presentes estados financieros intermedios.

Al 30 de septiembre de 2023, la Sociedad tiene una exposición neta de M\$283.434 (ver nota 20.g). Tomando en cuenta esta exposición la Sociedad consideró una variación del Euro respecto al peso chileno de 10,48%. Manteniendo el resto de variables constantes, dicha variación en el cambio del Euro supondría una pérdida de M\$29.704 con efecto en resultados.

Respecto a la exposición al riesgo de variación del valor de la UF, al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 la sociedad no tiene obligaciones vigentes indexadas a esta unidad financiera.

b. Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito hace referencia a la incertidumbre financiera, a distintos horizontes de tiempo, relacionada con el cumplimiento de obligaciones suscritas con contrapartes, al momento de ejercer derechos contractuales de cobro por parte de la concesionaria.

Desde el punto de vista de ingresos de la Sociedad Concesionaria, cabe mencionar que los ingresos a percibir por ésta no están sometidas a fluctuaciones de la demanda si no que corresponden a derechos de cobro de montos fijos preestablecidos, en base a la oferta que presentaron los Adjudicatarios durante el proceso de licitación de la presente Concesión de Obra Pública. Dichos derechos de cobro se materializan en unos subsidios fijos que cobrará el Concesionario en determinadas fechas y una vez se haya producido la Autorización de Pagos de Subsidios y provienen de las arcas fiscales. Dichos importes están previstos en el presupuesto del Estado de Chile por lo que consideramos un riesgo bajo de crédito.

La Sociedad no tiene activos financieros en mora.

Las inversiones en Depósitos a Plazo son realizadas en instituciones con clasificación AA+ o superior, por lo tanto, la administración estima que la exposición al riesgo de crédito es baja.

c. Riesgo de Liquidez

El riesgo de liquidez es la posibilidad de que situaciones adversas de los mercados de capitales no permitan que la Sociedad acceda a las fuentes de financiamiento y/o no pueda financiar los compromisos adquiridos, como son las inversiones a largo plazo y necesidades de capital de trabajo, a precios de mercado razonables.

En relación con las inversiones financieras el Directorio de la Sociedad, ha establecido una política de inversiones en el mercado de capitales que optimice retorno y liquidez sujeto a un determinado nivel de riesgo. Para estos efectos se ha autorizado la realización de inversiones financieras utilizando sólo depósitos a plazo de bancos comerciales, de alta calidad crediticia.

En relación a compromisos establecidos en las Bases de Licitación, el párrafo 1.10.3.1.3 establece la obligación de mantener fondos de reservas para Actividades no previstas en el plan y programas anuales. Este fondo junto a su rentabilidad se clasifica como Otros Activos Financieros.

Además, hay que considerar que los ingresos del contrato de concesión no están sometidos a una evolución de la demanda, sino que son ingresos fijos, preestablecidos y protegidos contra la inflación puesto que están expresados en UF.

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 la Sociedad no tiene pasivos financieros ni derivados.

5. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

En la aplicación de las políticas contables de la Sociedad, las cuales se describen en Nota 3, la Administración hace estimaciones y juicios en relación al futuro sobre los valores en libros de los activos y pasivos. Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y en otros factores que son considerados relevantes. Los resultados actuales podrían diferir de estas estimaciones.

La Administración necesariamente efectúa juicios y estimaciones que tienen un efecto significativo sobre las cifras presentadas en los estados financieros intermedios. Cambios en los supuestos y estimaciones podrían tener un impacto significativo en los estados financieros intermedios. A continuación, se detallan las estimaciones y juicios críticos usados por la Administración:

a. Cálculo del impuesto sobre beneficios y activos por impuestos diferidos.

La correcta valoración del gasto en concepto de impuesto sobre beneficios depende de varios factores, incluyendo estimaciones en el ritmo y la realización de los activos por impuestos diferidos y la periodicidad de los pagos del impuesto sobre beneficios. Los cobros y pagos actuales pueden diferir materialmente de estas estimaciones como resultado de cambios en las normas impositivas, así como de transacciones futuras imprevistas que impacten los balances de impuestos de la Sociedad.

b. Contratos de arrendamiento

Los juicios críticos adoptados por la sociedad en la primera adopción de NIIF 16 fueron la identificación de un contrato o una parte del mismo incluye un arrendamiento, se determinó la razonabilidad que una opción de extensión o terminación del contrato será ejercida, se determinó que son en esencia pagos fijos, se ha estimado que el plazo de los arrendamientos son mayores a 12 meses debido a su calidad de renovable y su importe es significativo, en cuanto al pasivo financiero se ha aplicado la tasa de interés incremental de la deuda financiera del grupo, la cual es similar para el caso de Chile.

A la fecha de aplicación de la norma no existe deterioro en los activos por derecho de uso.

6. CAMBIO CONTABLE Y RECLASIFICACIONES

Los Estados Financieros intermedios al 30 de septiembre de 2024 no presentan cambios en políticas contables respecto del año anterior.

Reclasificaciones

La Sociedad ha realizado la siguiente reclasificación en el rubro de Otros Activos Financieros, al 31 de diciembre de 2023:

Concepto	Presentación anterior	Nueva presentación	Importe M\$
Fondo Proyecto Clima	Otros Activos Financieros	Efectivo y equivalente al efectivo	28.113

7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La composición del rubro al 30 de septiembre de 2024 y al 31 de diciembre 2023 es la siguiente:

	30.09.2024	31.12.2023
	(no auditado)	
	M\$	M\$
Saldo en caja	2.913	2.612
Saldo en bancos	6.153.710	232.274
Depósitos a plazo	<u>18.184.344</u>	<u>16.269.295</u>
Total	<u>24.340.967</u>	<u>16.504.181</u>

El detalle de los depósitos a plazo es el siguiente:

Al 30 de septiembre de 2024 (no auditado)

Banco	Fecha Inversión	Fecha Vencimiento	Tasa anual	Depósitos M\$	Intereses M\$	Total M\$
ITAU	06-09-2024	07-10-2024	6,06%	7.695.404	31.089	7.726.493
ITAU	13-09-2024	04-10-2024	5,95%	1.169.981	3.288	1.173.269
ITAU	06-09-2024	07-10-2024	6,06%	1.300.000	5.252	1.305.252
ITAU	30-09-2024	07-10-2024	5,76%	6.300.000	-	6.300.000
ITAU	23-09-2024	07-10-2024	5,94%	777.392	898	778.290
ITAU	23-09-2024	07-10-2024	5,94%	<u>900.000</u>	<u>1.040</u>	<u>901.040</u>
Total				<u>18.142.777</u>	<u>41.567</u>	<u>18.184.344</u>

Al 31 de diciembre de 2023

Banco	Fecha Inversión	Fecha Vencimiento	Tasa anual	Depósitos M\$	Intereses M\$	Total M\$
ITAU	07-12-2023	08-01-2024	9,12%	14.749.066	89.673	14.838.739
ITAU	22-12-2023	02-01-2024	8,52%	500.000	1.065	501.065
ITAU	22-12-2023	02-01-2024	8,52%	527.515	1.124	528.639
ITAU	22-12-2023	02-01-2024	8,52%	<u>400.000</u>	<u>852</u>	<u>400.852</u>
Total				<u>16.176.581</u>	<u>92.714</u>	<u>16.269.295</u>

El efectivo y equivalente al efectivo no se encuentra sujeto a restricciones de disponibilidad y su moneda corresponde al peso chileno.

8. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 el saldo de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corresponde a lo siguiente:

	30.09.2024 (no auditado)		31.12.2023	
	Corrientes M\$	No corrientes M\$	Corrientes M\$	No corrientes M\$
Cuentas a cobrar Municipalidad Maipú ⁽¹⁾	-	851.189	-	809.084
Servicios de Salud Metropolitano Central ⁽²⁾	-	-	63.674	-
Servicios de Salud Metropolitano Sur Oriente ⁽³⁾	312.338	-	626.180	-
Hosp. Clínico Metropolitano de La Florida ⁽⁴⁾	82.776	-	82.776	-
Otros deudores por prestación de servicios ⁽⁵⁾	6.195.452	-	7.960.695	-
Convenio clima, facturación y provisión ⁽⁶⁾	758.410	-	820.028	-
Total	7.348.976	851.189	9.553.353	809.084

- (1) Incluye el importe del pagaré por los Aportes de Financiamiento Reembolsables por capacidad de la Ilustre Municipalidad de Maipú con vencimiento 30 de octubre de 2028. Se encuentran valorizados en UF, y están afectos a una tasa de capitalización de 4,05% de acuerdo al D.F.L. N°70/88 y su reglamento D.S. N°453/90. En este epígrafe se presenta el saldo de dichos efectos comerciales por su valor actual a la fecha de los presentes estados financieros intermedios, descontados a la tasa efectiva del 4,05%.
- (2) Al 31 de diciembre de 2023 el importe pendiente de cobro corresponde a servicios adicionales por concepto de alimentación de funcionarios.
- (3) Corresponde a los servicios adicionales prestados al Servicio de Salud Metropolitano Sur Oriente, principalmente alimentación funcionarios en el Hospital de La Florida.
- (4) Corresponde principalmente a servicios adicionales por control de acceso de guardias de seguridad.
- (5) Corresponde principalmente a las reclamaciones interpuestas por la Sociedad al respecto de los servicios prestados, exceso de dotación de funcionarios y por las reclamaciones surgidas durante el periodo de la pandemia. También se incluye el convenio ad referendum N°2 firmado el 01 de febrero de 2023 entre La Sociedad y la DGC, que por razones de interés público y urgencia modifica las características de las obras denominadas “PROGRAMA DE CONCESIONES DE INFRAESTRUCTURA HOSPITALARIA” publicado en el diario oficial el 13 de julio de 2023. Además, incluye IVA crédito fiscal por recuperar por un importe de M\$584.623 y M\$1.095.633 al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023, respectivamente.
- (6) Corresponde a la provisión en función al avance autorizado por el inspector fiscal según Convenio Ad Referendum N°2.

9. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 el saldo de activos y pasivos por impuestos corrientes, corresponden a lo siguiente:

Activos por impuestos corrientes

	30.09.2024 (no auditado) M\$	31.12.2023 M\$
Pagos provisionales mensuales (PPM)	753.718	-
Crédito sence por actividades de capacitación	<u>2.478</u>	<u>7.793</u>
Total	<u>756.196</u>	<u>7.793</u>

Pasivos por impuestos corrientes

	30.09.2024 (no auditado) M\$	31.12.2023 M\$
Provisión impuesto a la renta	<u>1.669.626</u>	<u>387.155</u>
Total	<u>1.669.626</u>	<u>387.155</u>

10. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 el detalle de los otros activos no financieros es el siguiente:

	30.09.2024 (no auditado)		31.12.2023	
	Corrientes M\$	No corrientes M\$	Corrientes M\$	No corrientes M\$
Anticipos y Fianzas ⁽¹⁾	30.807	7.558	41.600	5.892
Gastos anticipados ⁽²⁾	462.013	103.433	550.485	130.216
Administración y control contrato concesión ⁽³⁾	330.704	-	-	-
Otros	<u>15.355</u>	<u>-</u>	<u>28.994</u>	<u>-</u>
Total	<u>838.879</u>	<u>110.991</u>	<u>621.079</u>	<u>136.108</u>

(1) Al 30 de septiembre de 2024 corresponde principalmente al anticipo entregado a la empresa carpas y eventos. Al 31 de diciembre de 2023 corresponde principalmente al saldo por el anticipo entregado a JG ingenieros según contrato de consultoría de ingeniería definitiva, descrito en nota 20. En el cual se permite facturar un anticipo por el 10% del contrato contra boleta de garantía bancaria.

(2) El importe de este epígrafe se compone de gastos pagados por anticipado por parte de la Sociedad, que se van amortizando con cargo a resultados a medida que produce su devengo, siendo este período inferior a un año, en la mayoría de los casos. Principalmente corresponde al pago por la póliza de seguros contratada con la sociedad Mapfre y Sura, para cada uno de los hospitales, además de la garantía de explotación con vigencia de 5 años. Esta obligación queda registrada como un activo y es imputada mensualmente a la cuenta de resultados de acuerdo al devengamiento del contrato.

(3) Corresponde al pago de UF 36.000 por concepto de Administración y Control del contrato de concesión, que la Sociedad tiene obligación de hacer anualmente durante el mes de enero de cada uno de los años de operación del proyecto a la DGCOP de acuerdo al artículo 1.12.1.1 de las Bases de Licitación. Esta obligación queda registrada como un activo y es imputada mensualmente a la cuenta de resultados de acuerdo al devengamiento del contrato dentro del año.

11. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 el detalle de los otros activos financieros es el siguiente:

	30.09.2024	31.12.2023
	(no auditado)	
	Corrientes	Corrientes
	M\$	M\$
Fondo de actividades no previstas	<u>949.352</u>	<u>650.162</u>
Total	<u><u>949.352</u></u>	<u><u>650.162</u></u>

(1) Fondos a disposición de los Hospitales para realizar actividades no previstas en planes y programas anuales, previa autorización del Inspector Fiscal. Dotados semestralmente por 3.500 UFs por cada Hospital.

12. INMOVILIZADO

12.1 ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALÍA

El inmovilizado intangible de la Sociedad, valorizado según el criterio descrito en Nota 3.1 letra g, al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023, incluye aplicaciones informáticas totalmente amortizadas, por un costo de M\$ 7.929.

Adicionalmente, se incluye en este epígrafe un importe neto de M\$460.676 y M\$534.001 al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023, respectivamente, correspondientes a una serie de gastos realizados en ejercicios anteriores que, de acuerdo con NIIF, generan un activo o recurso controlado por la Sociedad como resultado de sucesos pasados, del cual se espera obtener beneficios económicos futuros. Corresponde a inversiones realizadas por la Concesionaria que repercuten en mejoras y por tanto menores costos de la etapa de explotación.

La composición de los Activos Intangibles es la siguiente:

	30.09.2024	31.12.2023
	(no auditado)	
Activos intangibles, neto	M\$	M\$
Inversiones etapa de operación	430.842	499.694
Inversiones en materia de seguridad	<u>29.834</u>	<u>34.307</u>
Total	<u>460.676</u>	<u>534.001</u>
 Activos intangibles, bruto		
Aplicaciones Informáticas	7.929	7.929
Inversiones etapa de operación ⁽¹⁾	1.424.418	1.424.418
Inversiones en materia de seguridad ⁽²⁾	<u>105.877</u>	<u>105.877</u>
Total	<u>1.538.224</u>	<u>1.538.224</u>
 Amortización acumulada		
Aplicaciones Informáticas	(7.929)	(7.929)
Inversiones etapa de operación	(993.576)	(924.724)
Inversiones en materia de seguridad	<u>(76.043)</u>	<u>(71.570)</u>
Total	<u>(1.077.548)</u>	<u>(1.004.223)</u>

(1) Inversiones en la etapa de construcción. Entre otras: levantamiento de un muro perimetral de seguridad, instalación de sistema limpia-fachadas exterior, mejoras en sistema de seguridad del jardín infantil, mejoras y ampliaciones en la cocina, casino y cafetería, mejoras y adaptaciones en ubicaciones destinados a oficina, etc. El saldo al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es por un importe neto de M\$430.842 y de M\$499.694, respectivamente, (que se compone de un coste de M\$1.424.418 y una amortización acumulada de M\$993.576 y M\$924.724, respectivamente).

(2) Inversiones relacionadas con mejoras en los sistemas de seguridad. El saldo al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es por un importe neto de M\$29.834 y de M\$34.307, respectivamente (que se compone de un costo de M\$105.877 y una amortización acumulada de M\$76.043 y M\$71.570, respectivamente).

Los activos intangibles distintos de la plusvalía se amortizan durante el plazo del Contrato de Concesión de la operación y mantenimiento de los Hospitales.

A continuación, se presenta el movimiento de los Activos Intangibles 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023:

	Inversiones Operación	Inversiones Seguridad	Total
	M\$	M\$	M\$
Movimiento periodo 2024 (no auditado)			
Saldo inicial al 1 de enero de 2024	499.694	34.307	534.001
Gasto por amortización	<u>(68.851)</u>	<u>(4.474)</u>	<u>(73.325)</u>
Saldo final al 30 de septiembre de 2024	<u>430.843</u>	<u>29.833</u>	<u>460.676</u>
Movimiento año 2023	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al 1 de enero de 2023	591.495	40.273	631.768
Gasto por amortización	<u>(91.801)</u>	<u>(5.966)</u>	<u>(97.767)</u>
Saldo final al 31 de diciembre de 2023	<u>499.694</u>	<u>34.307</u>	<u>534.001</u>

12.2 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Los bienes de propiedades, planta y equipos valorizados según el criterio descrito en Nota 3.1 letra g, tienen la siguiente composición al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023:

	30.09.2024 (no auditado)	31.12.2023
	M\$	M\$
Propiedad, planta y equipos, neto		
Mobiliario	566.752	474.676
Maquinaria	13.636	1.803
Equipos proceso informáticos	7.233	8.933
Elementos de transporte	-	-
Inmuebles	287.645	328.733
Total	<u>875.266</u>	<u>814.145</u>
Propiedad, planta y equipos, bruto		
Mobiliario	803.348	587.810
Maquinaria	16.692	4.192
Equipos proceso informáticos	40.619	40.014
Elementos de transporte	7.755	7.755
Inmuebles	454.478	454.478
Total	<u>1.322.892</u>	<u>1.094.249</u>

Depreciación acumulada

Mobiliario	(236.596)	(113.134)
Maquinaria	(3.056)	(2.389)
Equipos proceso informáticos	(33.386)	(31.081)
Elementos de transporte	(7.755)	(7.755)
Inmuebles	(166.833)	(125.745)
Total	(447.626)	(280.104)

A continuación, se presenta el movimiento de los bienes de propiedades, planta y equipo al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023:

	Mobiliario	Maquinaria	Equipos proceso informáticos	Elementos de transporte	Inmuebles ⁽¹⁾	Total
Movimiento periodo 2024 (no auditado)	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al 1 de enero de 2024	474.676	1.803	8.933	-	328.733	814.145
Adiciones	215.538	12.500	605	-	-	228.643
Bajas	-	-	-	-	-	-
Gasto por depreciación ⁽²⁾	(123.462)	(667)	(2.305)	-	(41.088)	(167.522)
Saldo final al 30 de septiembre 2024	566.752	13.636	7.233	-	287.645	875.266

	Mobiliario	Maquinaria	Equipos proceso informáticos	Elementos de transporte	Inmuebles ⁽¹⁾	Total
Movimiento año 2023	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al 1 de enero de 2023	155.223	21.956	9.967	456	410.909	598.511
Adiciones	416.455	-	2.235	-	-	418.690
Bajas	(22.656)	(19.776)	-	-	-	(42.432)
Gasto por depreciación ⁽²⁾	(74.346)	(377)	(3.269)	(456)	(82.176)	(160.624)
Saldo final al 31 de diciembre 2023	474.676	1.803	8.933	0	328.733	814.145

(1) El cargo a resultados en el periodo por depreciación asciende a M\$167.522 y M\$160.624 al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023, respectivamente, y se encuentra en el rubro gastos de administración dentro del Estado de Resultados Integrales (véase Nota 20.e).

(2) En este epígrafe se incluye principalmente el derecho de uso derivados de contratos de arrendamiento a largo plazo sobre oficinas.

13. IMPUESTO A LAS GANANCIAS E IMPUESTOS DIFERIDOS

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 la Sociedad registra una provisión por impuesto a la renta a pagar ascendente a M\$1.669.627 y M\$387.155, respectivamente (ver nota 9).

a. Impuesto a la renta reconocido en resultados del período

	01.01.2024 30.09.2024 (no auditado)	01.01.2023 30.09.2023 (no auditado)	01.07.2024 30.09.2024 (no auditado)	01.07.2023 30.09.2023 (no auditado)
	M\$	M\$	M\$	M\$
El ingreso (gasto) del impuesto a las ganancias incluye:				
Ingreso (gasto) del impuesto corriente con relación al periodo actual	(1.669.627)	(1.356.918)	(1.436.356)	(1.356.918)
Ingreso (gasto) del impuesto corriente con relación al periodo anterior	(53.144)	-	-	-
Ingreso (gasto) por variación de los Impuestos diferidos	<u>2.078.217</u>	<u>1.580.234</u>	<u>1.553.936</u>	<u>1.184.471</u>
Total ingreso (gasto) por impuestos a las ganancias	<u>355.446</u>	<u>223.316</u>	<u>117.580</u>	<u>(172.447)</u>

b. La conciliación del gasto por impuesto a la renta es la siguiente:

	01.01.2024 30.09.2024 (no auditado)	Tasa Aplicable	01.01.2023 30.09.2023 (no auditado)	Tasa Aplicable
	M\$		M\$	
Ganancia (pérdida), antes de impuesto	<u>(840.681)</u>		<u>(659.441)</u>	
Ingreso (gasto) por impuesto a las ganancias utilizando la tasa legal	(226.984)	-27,0%	(178.049)	-27,0%
Otras diferencias permanentes(1)	<u>(128.462)</u>	<u>-11,0%</u>	<u>(45.267)</u>	<u>-11,8%</u>
Ingreso (gasto) por impuesto a las ganancias	<u>(355.446)</u>	<u>-38,0%</u>	<u>(223.316)</u>	<u>-38,8%</u>

(1) Estas diferencias permanentes al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 corresponden en su totalidad a la corrección monetaria del capital propio tributario, pago de sanciones, y corrección monetaria de la pérdida tributaria.

c. Impuestos diferidos

El detalle de los saldos acumulados de activos y pasivos por impuestos diferidos al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023:

	30.09.2024 (no auditado)		31.12.2023	
	Activo diferido M\$	Pasivo diferido M\$	Activo diferido M\$	Pasivo diferido M\$
Diferencias temporarias				
Activo fijo	-	(16.214)	-	(7.703)
Provisión de responsabilidades	479.801	-	353.884	-
Provisión de vacaciones	29.998	-	33.455	-
Provisión reversión concesión	352.919	-	306.740	-
Provisión de facturas consumos Hospitales	53.137	-	73.915	-
Provisión operación tráfico	56.512	-	95.017	-
Provisión de facturas San Jose Constructora Chile S.A.	-	-	33.901	-
Provisión de facturas San Jose Tecnologías Chile Ltda.	461.068	-	500.266	-
Ingreso SFO anticipado	2.773.866	-	1.290.661	-
Obra certificada por anticipado	361.542	-	218.884	-
Provisión ingresos convenio clima	-	204.771	-	204.771
Provision ingresos anticipados varios	-	1.327.724	-	1.664.996
Provision gastos diferidos varios	-	152.670	-	183.790
Provisión SVO	-	181.646	-	220.840
Total	4.568.843	1.850.597	2.906.723	2.266.694
Saldo neto	-	2.718.246	-	640.029

Movimientos de impuestos diferidos

La conciliación entre la variación experimentada entre los activos y pasivos por impuestos diferidos y el gasto del impuesto diferido relacionado con el origen y reverso de las diferencias temporarias es el siguiente:

30.09.2024 (no auditado)			
Activos por impuestos diferidos	Saldo inicial 01.01.2024 M\$	Ingresos (gastos) por impuestos diferidos con efecto en resultados M\$	Saldo final 30.09.2024 (no auditado) M\$
Ingreso SFO anticipado	1.290.661	1.483.205	2.773.866
Provisión responsabilidades	353.884	125.917	479.801
Provisión de vacaciones	33.455	(3.457)	29.998
Provisión de facturas consumos Hospitales	73.915	(20.778)	53.137
Provisión de facturas San Jose Constructora Chile S.A.	33.901	(33.901)	-
Provisión de facturas San Jose Tecnologías Chile Ltda.	500.266	(39.198)	461.068
Provisión operación tráfico	95.017	(38.505)	56.512
Provisión reversión concesión	306.740	46.179	352.919
Obra certificada por anticipado	218.884	142.658	361.542
Total	2.906.723	1.662.120	4.568.843

Pasivos por impuestos diferidos	Saldo inicial 01.01.2024 M\$	Gastos (ingresos) por impuestos diferidos con efecto en resultados M\$	Saldo final 30.09.2024 (no auditado) M\$
Activo fijo	(7.703)	(8.511)	(16.214)
Provisión ingresos anticipados varios	1.664.996	(337.272)	1.327.724
Provisión gastos diferidos varios	183.790	(31.120)	152.670
Provisión ingresos convenio clima	204.771	-	204.771
Provisión SVO	220.840	(39.194)	181.646
Total	<u>2.266.694</u>	<u>(416.097)</u>	<u>1.850.597</u>

31.12.2023

Activos por impuestos diferidos	Saldo inicial 01.01.2023 M\$	Ingresos (gastos) por impuestos diferidos con efecto en resultados M\$	Saldo final 31.12.2023 M\$
Ingreso SFO anticipado	1.167.000	123.661	1.290.661
Provisión responsabilidades	308.666	45.218	353.884
Provisión de vacaciones	27.686	5.769	33.455
Provisión de facturas consumos Hospitales	142.615	(68.700)	73.915
Provisión de facturas San Jose Constructora Chile S.A.	1.613	32.288	33.901
Provisión de facturas San Jose Tecnologías Chile Ltda.	-	500.266	500.266
Provisión operación tráfico	-	95.017	95.017
Provisión reversión concesión	81.000	225.740	306.740
Obra certificada por anticipado	-	218.884	218.884
Provisión pérdida tributaria	674.059	(674.059)	-
Total	<u>2.402.639</u>	<u>504.084</u>	<u>2.906.723</u>

Pasivos por impuestos diferidos	Saldo inicial 01.01.2023 M\$	Gastos (ingresos) por impuestos diferidos con efecto en resultados M\$	Saldo final 31.12.2023 M\$
Activo fijo	(907)	(6.796)	(7.703)
Ingreso SFO no facturados	499.059	(499.059)	-
Provisión ingresos servicios pendientes facturar	22.349	(22.349)	-
Provisión ingresos anticipados varios	1.536.118	128.878	1.664.996
Provisión gastos diferidos varios	273.584	(89.794)	183.790
Provisión ingresos convenio clima	174.233	30.538	204.771
Provisión SVO	-	220.840	220.840
Total	<u>2.504.436</u>	<u>(237.742)</u>	<u>2.266.694</u>

La Sociedad evalúa la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos en base a estimaciones de generación de utilidades tributarias. En última instancia, dicha recuperabilidad depende de la capacidad de la Sociedad para generar beneficios imponibles a lo largo del ejercicio en el que son deducibles los activos por impuestos diferidos.

14. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR, CORRIENTES

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 el detalle de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar es el siguiente:

	30.09.2024 (no auditado) M\$	31.12.2023 M\$
Leyes sociales por pagar	27.251	29.857
Impuesto único trabajadores, Art 42 N° 1	6.781	3.616
Impuesto único retenciones, Art 42 N° 2	686	850
Proveedores de servicios ⁽¹⁾	261.045	292.510
Retenciones	10.092	11.221
Otras cuentas por pagar ⁽²⁾	<u>196.803</u>	<u>273.758</u>
Total	<u><u>502.658</u></u>	<u><u>611.812</u></u>

(1) Los principales proveedores son Constructora Ansaco, SPA, Videocorp SPA, AEC Energetics, JG Ingenieros SA Agencia en Chile, con deuda no superior a 30 o 45 días de pago. Las solicitudes de servicios se realizan con Órdenes de Compra o Contratos.

(2) Corresponde principalmente a provisiones de servicios percibidos que, a la fecha de cierre de los presentes estados financieros intermedios no se ha recibido la factura correspondiente.

El valor justo de las cuentas por pagar al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 se corresponde sustancialmente con su valor en libros.

15. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS, CORRIENTES

El detalle al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es el siguiente:

	30.09.2024 (no auditado) M\$	31.12.2023 M\$
Fianzas de arrendamientos	7.203	7.203
Facturación anticipada ⁽¹⁾	10.273.578	4.780.226
Otros pasivos no financieros	<u>5.050</u>	<u>463</u>
Total	<u><u>10.285.831</u></u>	<u><u>4.787.892</u></u>

(1) En este epígrafe se incluye principalmente el importe no devengado de las facturas emitidas y cobradas referidas al subsidio fijo a la operación

16. OTRAS PROVISIONES

El detalle al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es el siguiente:

	30.09.2024		31.12.2023	
	(no auditado)			
	Corrientes	No corrientes	Corrientes	No corrientes
	M\$	M\$	M\$	M\$
Provisión de responsabilidad ⁽¹⁾	-	1.777.042	-	1.310.679
Provisión de mantenencias y reposiciones de Infraestructura ⁽²⁾	-	743.678	-	607.212
Provisión de vacaciones	111.103	-	123.907	-
Provisión trabajos complementarios mantenimiento ⁽³⁾	210.554	-	352.565	-
Provisión término de concesión ⁽⁴⁾	-	1.307.109	-	1.136.074
Provisión último semestre facturación SFO ⁽⁵⁾	-	1.339.045	-	810.682
Total	321.657	5.166.874	476.472	3.864.647

(1) Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023, la provisión de responsabilidad corresponde principalmente a multas propuestas por el inspector fiscal y aquellas resueltas por la Dirección General de Concesiones, ambas al 75% de su importe original, las que ascienden a M\$1.097.462 y M\$679.580 respectivamente al 30 de septiembre de 2024 y M\$653.076 y M\$657.603, respectivamente al 31 de diciembre de 2023.

(2) Corresponde a la provisión por el devengo acumulado de la obligación establecida en el artículo 1.10.3.1.3 de las Bases de Licitación. La dotación está compuesta por UF 3.500 semestrales por cada Hospital y los intereses percibidos por los depósitos a plazo tomados con este fondo.

(3) Corresponde a trabajos que debe realizar la Sociedad, provenientes de años anteriores y que están sujetos a la aprobación del inspector fiscal y a la disponibilidad del Hospital para la ejecución de los mismos.

(4) Corresponde a provisión para cubrir las posibles reparaciones para realizar una adecuada entrega de los Hospitales al momento de extinguirse la concesión por cumplimiento de plazo, como se indica en punto 1.11.3 de las Bases de Licitación.

(5) Corresponde a provisión por el artículo 1.12.3.2 de las Bases de Licitación que establece que la facturación por el último semestre de la concesión será por un 50%

A continuación, se presenta el movimiento de otras provisiones, al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023:

Movimiento período 2024 (no auditado)	Provisión de Responsabilidad M\$	Provisión de Mantenciones M\$	Provisión de Vacaciones M\$	Provisión complementarios M\$	Provisión de término concesión M\$	Provisión 50% facturación M\$	Total M\$
Saldo inicial al 1 de enero de 2024	1.310.679	607.212	123.907	352.565	1.136.074	810.682	4.341.119
Dotación	466.363	136.466	2.789	48.602	171.035	528.363	1.353.618
Aplicación ⁽¹⁾	-	-	(15.593)	(190.613)	-	-	(206.206)
Saldo final al 30 de septiembre 2024	<u>1.777.042</u>	<u>743.678</u>	<u>111.103</u>	<u>210.554</u>	<u>1.307.109</u>	<u>1.339.045</u>	<u>5.488.531</u>
Movimiento año 2023	Provisión de Responsabilidad M\$	Provisión de Mantenciones M\$	Provisión de Vacaciones M\$	Provisión de complementarios M\$	Provisión de término concesión M\$	Provisión de complementarios M\$	Total M\$
Saldo inicial al 1 de enero de 2023	1.143.208	548.354	102.863	-	65.381	-	1.859.806
Dotación	259.820	404.262	34.517	352.565	1.070.693	810.682	2.932.539
Aplicación ⁽¹⁾	(92.349)	(345.404)	(13.473)	-	-	-	(451.226)
Saldo final al 31 de diciembre de 2023	<u>1.310.679</u>	<u>607.212</u>	<u>123.907</u>	<u>352.565</u>	<u>1.136.074</u>	<u>810.682</u>	<u>4.341.119</u>

(1) Corresponde principalmente a las obras de mejoras solicitadas por los servicios de salud para los hospitales de Maipú y La Florida aplicadas contra provisión.

17. SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS

El detalle al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es el siguiente:

a. Saldos por cobrar - El detalle de los saldos por cobrar a entidades relacionadas es el siguiente:

RUT	Sociedad	País de origen	Tipo de transacción	Tipo de relación	Moneda	30.09.2024 (no auditado)		31.12.2023	
						Corrientes M\$	No Corrientes M\$	Corrientes M\$	No Corrientes M\$
76.262.889-9	San José Tecnologías Chile Ltda.	Chile	consumos básicos	Controlador común	Pesos	398.652	-	551.445	-
76.093.454-2	San José Constructora Chile S.A. ⁽¹⁾	Chile	mutuo	Controlador común	Pesos	-	2.180.423	2.129.778	2.077.217
Total						<u>398.652</u>	<u>2.180.423</u>	<u>2.681.223</u>	<u>2.077.217</u>

(1) Al 31 de diciembre 2023 la porción corriente corresponde a mutuo firmado con la sociedad relacionada San José Constructora Chile S.A, con fecha 28 de diciembre de 2022 con vencimiento a un año y tasa de interés del 6,4% anual. Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre 2023 la porción no corriente corresponde a mutuo firmado con la sociedad relacionada San José Constructora Chile S.A. con fecha 14 de junio de 2023 con vencimiento a tres años y tasa de interés del 6,78% anual. El 03 de enero de 2024 San José Constructora Chile S.A. cancela el mutuo clasificado como corriente en los estados financieros al 31 de diciembre 2023.

b. Saldos por pagar - El detalle de los saldos por pagar a entidades relacionadas es el siguiente:

RUT	Sociedad	País de origen	Tipo de transacción	Tipo de relación	Moneda	30.09.2024	31.12.2023
						(no auditado)	
						M\$	M\$
76.262.889-9	San José Tecnologías Chile Ltda. ⁽²⁾	Chile	facturación y provisión	Controlador común	Pesos	5.632.210	6.014.077
76.093.454-2	San José Constructora Chile S.A.	Chile	provisión	Controlador común	Pesos	-	125.560
A36046993	Grupo Empresarial San José, S.A.	España	facturación	Controlador final	Euros	185.875	182.566
A36006666	Constructora San José, S.A.	España	facturación	Controlador común	Euros	70.800	65.082
Total						<u>5.888.885</u>	<u>6.387.285</u>

(2) Corresponde al saldo pendiente de pago a la sociedad relacionada San José Tecnologías Chile Limitada, por motivo de la prestación de los servicios básicos y especiales obligatorios en los hospitales de Maipú y la Florida en virtud del contrato de operación firmado con la Sociedad en fecha 17 de junio de 2011 y con vigencia durante todo el periodo de explotación de dicha infraestructura. La presente obligación no devenga ningún tipo de interés.

c. Transacciones con partes relacionadas

El detalle de las principales transacciones es el siguiente:

Sociedad	Descripción de la transacción	Acumulado al 30.09.2024 (no auditado)		Acumulado al 30.09.2023 (no auditado)	
		Monto M\$	Efecto en resultados (cargo) / Abono M\$	Monto M\$	Efecto en resultados (cargo) / Abono M\$
Grupo Empresarial San José - España	diferencia tipo de cambio euros	9.393	9.393	5.980	(5.982)
Grupo Empresarial San José - España	servicios administrativos	424.813	424.813	377.732	(377.732)
Grupo Empresarial San José - España	pagos servicios administración	(430.897)	-	(314.778)	-
Constructora San José S.A. - España	diferencia tipo de cambio euros	3.477	3.477	1.429	(1.429)
Constructora San José S.A. - España	servicios administrativos	141.968	141.968	98.492	(98.491)
Constructora San José S.A. - España	pagos servicios administración	(139.726)	-	(120.413)	-
Constructora San José S.A. - España	provisión neta	-	-	3.857	(3.857)
San José Constructora Chile S.A.	mutuo	-	-	2.000.000	-
San José Constructora Chile S.A.	intereses	(103.207)	103.207	140.696	140.696
San José Constructora Chile S.A.	cobro de préstamo, flujo	2.129.778	-	-	-
San José Constructora Chile S.A.	provisión de gastos, neto	(125.560)	-	(5.974)	5.974
San José Tecnologías Chile Limitada	servicios de operación contrato	10.086.359	10.086.359	9.392.406	(9.392.406)
San José Tecnologías Chile Limitada	otros servicios subcontrato	4.444.251	4.444.251	3.865.795	(3.865.795)
San José Tecnologías Chile Limitada	iva en facturación	2.760.816	-	2.579.620	-
San José Tecnologías Chile Limitada	pago de facturas	(17.528.119)	-	(15.972.547)	-
San José Tecnologías Chile Limitada	provisión servicios neto	(145.175)	(672.761)	1.618.042	(1.618.042)
San José Tecnologías Chile Limitada	facturación gastos consumos	(335.003)	176.505	150.615	116.766
San José Tecnologías Chile Limitada	reembolso de gastos	400.535	184.093	-	-
San José Tecnologías Chile Limitada	iva en facturación	(63.650)	-	28.617	-
San José Tecnologías Chile Limitada	provisión de reembolso gasto	150.910	-	(33.849)	-

d. Administración y Alta Dirección

Los miembros de la Alta Administración y demás personas que asumen la gestión de la Sociedad, así como los accionistas a las que representan, no han participado al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 en transacciones no habituales y/o relevantes de la Sociedad.

La Sociedad es administrada por un Directorio compuesto por 5 miembros, los que permanecen por un período de 3 años con posibilidad de ser reelegidos.

Los Directores de la Sociedad no han percibido remuneración durante el período de nueve meses terminado el 30 de septiembre de 2024 y el año terminado el 31 de diciembre de 2023, según lo acordado en Junta Ordinaria de Accionistas del 26 de abril 2024 y 26 de abril de 2023, respectivamente.

Durante el periodo de nueve meses terminado el 30 de septiembre de 2024 y el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2023 el Directorio no ha realizado gastos por asesorías.

e. Miembros de la alta dirección que no son Directores

El miembro de la alta administración que no es director es el siguiente:

Nombre	Cargo
Hidalía Vargas Martínez	Gerente General

Las remuneraciones devengadas por el personal de la Alta Administración ascienden a M\$70.821 y M\$65.490 por los periodos de nueve meses terminados al 30 de septiembre de 2024 y 2023, respectivamente. Estas remuneraciones incluyen sueldos y otros beneficios personales, las cuales se presentan en el rubro Gastos de Administración (Nota 20 letra e).

f. Otras transacciones

No existen cuentas por cobrar y pagar ni otras transacciones como, por ejemplo, garantías, entre la Sociedad y sus Directores y Gerencias.

g. Indemnizaciones pagadas al gobierno corporativo

Durante el periodo terminados al 30 de septiembre de 2024 y el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2023, no hubo pagos por este concepto.

18. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

El saldo de este rubro al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es el siguiente:

	30.09.2024		31.12.2023	
	Corrientes	No corrientes	Corrientes	No corrientes
	M\$	M\$	M\$	M\$
Deuda financiera por arrendamiento NIIF 16	92.947	205.500	91.560	240.482
Total	92.947	205.500	91.560	240.482

a) Conciliación de los pasivos que surgen de las actividades de financiación

La siguiente tabla detalla los cambios en los pasivos que se originan de actividades de financiamiento de la Sociedad, incluyendo aquellos cambios que representan flujos de efectivo y cambios que no representan flujos de efectivo al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023. Los pasivos que se originan de actividades de financiamiento son aquellos para los

que flujos de efectivo fueron, o flujos de efectivo serán, clasificados en el estado de flujos de efectivo como flujos de efectivo de actividades de financiamiento.

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 la conciliación de los pasivos es la siguiente:

Pasivos que se originan de actividades de financiamiento	Saldo al 01.01.2024 M\$	Flujos de efectivo de financiamiento			Cambios que no representa flujo de efectivo			Saldo al 30.09.2024 (no auditado) M\$
		Prestamo M\$	Pagos M\$	Total M\$	Otros M\$	diferencia t/c o unidad de reajuste M\$	Costos Financieros M\$	
Obligaciones por arrendamiento NIIF 16	332.041	-	(48.819)	(48.819)	15.225	-	-	298.447

Pasivos que se originan de actividades de financiamiento	Saldo al 01.01.2023 M\$	Flujos de efectivo de financiamiento			Cambios que no representa flujo de efectivo			Saldo al 30.09.2023 M\$
		Prestamo M\$	Pagos M\$	Total M\$	Otros M\$	diferencia t/c o unidad de reajuste M\$	Costos Financieros M\$	
Obligaciones por arrendamiento NIIF 16	415.554	-	(70.674)	(70.674)	12.962	-	-	357.842

19. PATRIMONIO

a) Capital emitido

La Sociedad se constituyó el 9 de diciembre de 2009 con un capital autorizado y suscrito ascendente a M\$11.000.000 (históricos) divididos en 11.000 acciones sin valor nominal.

El capital social se pagó íntegramente durante los años 2009 y 2010, dentro del plazo de 12 meses contados desde la fecha de la escritura pública de constitución de la Sociedad, y debidamente actualizada según la variación de la UF en el momento de cada aporte (de acuerdo a lo estipulado en las Bases de Licitación). En septiembre de 2011, la sociedad Constructora e Inversiones San José Andina Ltda., se transforma en la controladora de la Sociedad, luego que las sociedades Constructora San José S.A. y San José Tecnologías S.A. – España concurren a un aumento de capital de Constructora e Inversiones San José Andina Ltda., mediante el aporte de sus acciones sobre Sociedad Concesionaria San José-Tecnocontrol S.A. El controlador último de la sociedad es Grupo Empresarial San José, S.A., sociedad española (ver nota 1).

b) Accionistas

El detalle de los accionistas de la Sociedad al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es el siguiente:

Accionista	Porcentaje %	Número de acciones
Constructora San José S.A. - España	0,10%	11
Constructora e Inversiones San José Andina Ltda.	99,90%	10.989
Total	100%	11.000

Número de Acciones:

Serie	N° de Acciones Suscritas	N° de Acciones Pagadas
Única	<u>11.000</u>	<u>11.000</u>

El capital suscrito y pagado al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es el siguiente:

Capital Monto en M\$:

Serie	Capital Suscrito M\$	Capital Pagado M\$
Única	<u>11.153.937</u>	<u>11.153.937</u>

c) Ganancias acumuladas

El movimiento de las ganancias acumuladas ha sido el siguiente:

	30.09.2024 (no auditado) M\$	31.12.2023 M\$
Resultado acumulado al inicio	7.027.133	16.852.066
Resultado del periodo	(485.235)	175.067
Distribución de dividendos ⁽¹⁾	-	<u>(10.000.000)</u>
Total	<u>6.541.898</u>	<u>7.027.133</u>

(1) El 04 de diciembre de 2023 mediante junta extraordinaria de accionistas se acordó la distribución de un dividendo de M\$10.000.000 la cual se materializa el mismo día.

d) Gestión del capital

La Sociedad administra su capital para asegurar que ésta continuará como negocio en marcha mediante la maximización de la rentabilidad a los accionistas a través de la optimización del saldo de la deuda y el capital.

20. INGRESOS Y GASTOS

a. Ingresos de actividades ordinarias: corresponde a ingresos por los servicios de operación prestados durante la etapa de Explotación de la concesión.

El detalle de los ingresos de operación al 30 de septiembre de 2024 y 2023 es el siguiente:

	01.01.2024 30.09.2024 (no auditado) M\$	01.01.2023 30.09.2023 (no auditado) M\$	01.07.2024 30.09.2024 (no auditado) M\$	01.07.2023 30.09.2023 (no auditado) M\$
Ingresos por servicios de explotación facturados ⁽¹⁾	17.500.772	18.558.036	5.429.019	4.982.346
Producción por servicios de explotación pendientes de facturar ⁽²⁾	-	616.551	-	250.000
Ingreso por acuerdo clima ⁽³⁾	941.020	-	312.871	-
Otros Ingreso de Operación	<u>76.055</u>	<u>73.497</u>	<u>25.621</u>	<u>24.579</u>
Total	<u>18.517.847</u>	<u>19.248.084</u>	<u>5.767.511</u>	<u>5.256.925</u>

(1) Corresponde a los ingresos por el subsidio fijo y variable a la operación, y servicios adicionales devengados en el periodo y facturados.

(2) Para el periodo 2023 corresponde a los ingresos devengados y aún no facturados por operación en los Hospitales de Maipú y La Florida (ver nota 8). Para el periodo 2024 no existe provisión por este concepto.

(3) Corresponde a provisión realizada por el avance del Proyecto de Ingeniería Definitiva según Convenio ad Referéndum N°2 del contrato de concesión de la obra pública fiscal "Programa de Concesiones de Infraestructura Hospitalaria", punto 3.2.1.

b. Costo de ventas: el costo de ventas al 30 de septiembre de 2024 y 2023, presenta el siguiente detalle:

	01.01.2024 30.09.2024 (no auditado) M\$	01.01.2023 30.09.2023 (no auditado) M\$	01.07.2024 30.09.2024 (no auditado) M\$	01.07.2023 30.09.2023 (no auditado) M\$
Costo de operación ⁽¹⁾	14.771.937	17.113.130	4.588.698	4.014.801
Otros costos de operación ⁽²⁾	<u>215.293</u>	<u>335.443</u>	<u>72.220</u>	<u>41.855</u>
Total	<u>14.987.230</u>	<u>17.448.573</u>	<u>4.660.918</u>	<u>4.056.656</u>

(1) Los principales componentes del costo de operación a 30 de septiembre de 2024 son M\$10.086.359 correspondientes al subcontrato de operación de los hospitales de Maipú y la Florida con la relacionada San José Tecnologías Chile Limitada, M\$4.224.661 correspondiente a servicios adicionales, y M\$460.917 correspondiente a la obligación devengada en el artículo 1.10.3.1.3 de las Bases de Licitación.

Los principales componentes del costo de operación a 30 de septiembre de 2023 son M\$9.392.406 correspondientes al subcontrato de operación de los hospitales de Maipú y la Florida con la relacionada San José Tecnologías Chile Limitada, M\$7.218.305 correspondiente a servicios adicionales, y M\$502.419 correspondiente a la obligación devengada en el artículo 1.10.3.1.3 de las Bases de Licitación.

(2) Los principales componentes de otros costos de operación al 30 de septiembre de 2024 son M\$141.967 por costos de administración facturados por la matriz Constructora San José S.A., y M\$73.326 por amortización del activo intangible, y otros costos menores.

Los principales componentes de otros costos de operación al 30 de septiembre de 2023 son M\$159.619 por provisión fin de la concesión, M\$102.348 por costos de administración facturados por la matriz Constructora San José S.A., y M\$73.326 por amortización del activo intangible, y otros costos menores.

c. Otros ingresos (gastos) por función: El detalle al 30 de septiembre de 2024 y 2023 de otros ingresos (gastos) por función, es el siguiente:

	01.01.2024 30.09.2024 (no auditado) M\$	01.01.2023 30.09.2023 (no auditado) M\$	01.07.2024 30.09.2024 (no auditado) M\$	01.07.2023 30.09.2023 (no auditado) M\$
Indemnizaciones varias	(106.949)	-	-	-
Otros costos varios por función	<u>(451.409)</u>	<u>(422.532)</u>	<u>(151.243)</u>	<u>(132.981)</u>
Total	<u><u>(558.358)</u></u>	<u><u>(422.532)</u></u>	<u><u>(151.243)</u></u>	<u><u>(132.981)</u></u>

d. Ingresos financieros: El detalle al 30 de septiembre de 2024 y 2023 de ingresos financieros, es el siguiente:

	01.01.2024 30.09.2024 (no auditado) M\$	01.01.2023 30.09.2023 (no auditado) M\$	01.07.2024 30.09.2024 (no auditado) M\$	01.07.2023 30.09.2023 (no auditado) M\$
Ingresos por depósitos a plazo	869.269	1.271.279	230.462	559.795
Ingresos de préstamos a empresas relacionadas	103.207	140.697	34.654	67.365
Ingresos financieros por pagaré Smapa	14.373	13.796	4.826	4.649
Ingresos financieros Acuerdo Comisión Arbitral MOP	-	115.777	-	-
Otros ingresos financieros ⁽¹⁾	<u>(1.289)</u>	<u>516.964</u>	<u>-</u>	<u>107.148</u>
Total	<u><u>985.560</u></u>	<u><u>2.058.513</u></u>	<u><u>269.942</u></u>	<u><u>738.957</u></u>

(1) Al 30 de junio de 2023, corresponde a intereses por mora facturados según se establece en el punto 3.7 de la Resolución N°145 del Proyecto Clima.

e. Gastos de administración: el detalle al 30 de septiembre de 2024 y 2023 de gastos de administración es el siguiente:

	01.01.2024 30.09.2024 (no auditado) M\$	01.01.2023 30.09.2023 (no auditado) M\$	01.07.2024 30.09.2024 (no auditado) M\$	01.07.2023 30.09.2023 (no auditado) M\$
Administración y control ⁽¹⁾	1.126.532	952.670	375.981	317.556
Abogados	145.875	206.981	(8.448)	76.484
Otros profesionales independientes	359.853	288.169	65.677	76.441
Electricidad ⁽²⁾	219.120	232.480	34.469	45.042
Agua	37.866	24.545	7.085	8.663
Suministros y otros gastos oficina	330.610	274.589	130.833	75.129
Consumibles operación	187.526	60.523	43.078	14.783
Remuneraciones	1.249.664	1.215.433	425.303	400.941
Depreciaciones (nota 12.2)	167.522	106.991	47.646	49.754
Sanciones ⁽³⁾	484.651	138.578	132.529	53.187
Patentes municipales	100.679	120.711	62.927	36.808
Servicios empresas relacionadas ⁽⁴⁾	424.813	377.732	143.255	131.751
Cursos y seminarios	5.938	238	941	-
Gastos varios ⁽⁵⁾	<u>72.237</u>	<u>67.894</u>	<u>24.773</u>	<u>30.070</u>
Total	<u><u>4.912.886</u></u>	<u><u>4.067.534</u></u>	<u><u>1.486.049</u></u>	<u><u>1.316.609</u></u>

(1) Corresponde al pago anual en concepto de Administración y Control del Contrato de Concesión establecido en el artículo 1.12.1.1 de las Bases de Licitación, cuyo pago se realizó el mes de enero de 2024 y 2023, respectivamente.

(2) Corresponde al gasto por consumo de electricidad a cargo de la Sociedad Concesionaria, en los Hospitales de Maipú y La Florida, de acuerdo a lo establecido en el artículo 1.10.13 de las Bases de licitación.

(3) Corresponde, principalmente, a la provisión de multas por supuestos incumplimientos en etapa de operación algunas de las cuales se encuentran reclamadas y suspendidas ante la comisión conciliadora, según se detalla en nota 16, subíndice (1), además de otros conceptos menores.

(4) Corresponde a la facturación por prestación de servicios de apoyo a la gestión técnica con la matriz Grupo Empresarial San José S.A. (véase nota 17).

(5) Dentro de este concepto se encuentran gastos tales como: gastos de representación, gastos de transporte, etc.

f. Costos financieros: al 30 de septiembre de 2024 y 2023 y corresponde a costos financieros pagados principalmente asociados a las fuentes de financiación de la Sociedad, crédito bancario y emisión de bonos:

	01.01.2024 30.09.2024 (no auditado) M\$	01.01.2023 30.09.2023 (no auditado) M\$	01.07.2024 30.09.2024 (no auditado) M\$	01.07.2023 30.09.2023 (no auditado) M\$
Gastos financieros de provisiones	18	118.657	-	5.508
Intereses arrendamientos NIIF 16	7.911	4.542	-	1.502
Otras comisiones bancarias	685	594	216	250
Total	8.614	123.793	216	7.260

g. Diferencias de cambio: al 30 de septiembre de 2024 y 2023 el desglose de los registros de diferencias de cambio tiene el siguiente detalle:

	01.01.2024 30.09.2024 (no auditado) M\$	01.01.2023 30.09.2023 (no auditado) M\$	01.07.2024 30.09.2024 (no auditado) M\$	01.07.2023 30.09.2023 (no auditado) M\$
Diferencias de tipo de cambio de facturas recibidas de relacionadas	(12.871)	(7.410)	5.287	(17.272)
Total	(12.871)	(7.410)	5.287	(17.272)

Las diferencias de cambio que presenta la Sociedad son generadas por las siguientes operaciones:

30.09.2024 (no auditado)

Tipo de Transacción	Moneda extranjera	Moneda expresada en M\$	Vencimiento				
			Hasta 90 días	91 a 365 días	366 a 1.095 días	1.096 a 1.825 días	mas de 1.826 días
Cuentas por pagar a entidades relacionadas (nota 17.b)	Euros	256.675	-	256.675	-	-	-

30.09.2023 (no auditado)

Tipo de Transacción	Moneda extranjera	Moneda expresada en M\$	Vencimiento				
			Hasta 90 días	91 a 365 días	366 a 1.095 días	1.096 a 1.825 días	mas de 1.826 días
Cuentas por pagar a entidades relacionadas (nota 17.b)	Euros	283.434	-	283.434	-	-	-

h. Resultados por unidades de reajuste: al 30 de septiembre de 2024 y 2023 el desglose de los registros de resultados por unidades de reajuste tiene el siguiente detalle:

	01.01.2024 30.09.2024 (no auditado) M\$	01.01.2023 30.09.2023 (no auditado) M\$	01.07.2024 30.09.2024 (no auditado) M\$	01.07.2023 30.09.2023 (no auditado) M\$
Actualización UF, Acuerdo MOP	-	31.779	-	(118.423)
Actualización UF, Otros conceptos	<u>135.871</u>	<u>72.025</u>	<u>40.268</u>	<u>15.106</u>
Total	<u>135.871</u>	<u>103.804</u>	<u>40.268</u>	<u>(103.317)</u>

21. COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS

a. Compromisos

Actualmente, los compromisos existentes son los que se derivan del contrato de concesión vigente (véase nota 2).

b. Juicios y contingencias

La Sociedad es demandada y demandante en litigios y acciones legales producto del curso ordinario de los negocios. En opinión de la Administración de la Sociedad, los presentes estados financieros intermedios recogen las provisiones y/o contingencias que se pudieran derivar. El resultado final de estos asuntos no tendrá un efecto material adverso en la situación financiera de la compañía, sus resultados de operación y su liquidez.

22. MEDIO AMBIENTE

La Sociedad no ha realizado desembolsos por este concepto en los periodos terminados al 30 de septiembre de 2024 y 2023 y no tiene compromisos futuros por este concepto.

Dada la actividad a la que se dedica la Sociedad, ésta no tiene responsabilidades, gastos, activos, ni provisiones y contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativos en relación con el patrimonio, la situación financiera y los resultados de la misma.

23. GARANTIAS

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 se han recibido y otorgado los siguientes documentos en garantía:

Garantías Recibidas

Al 30 de septiembre de 2024, no hay

Al 31 de diciembre de 2023 el detalle es el siguiente:

Tipo de documento	N°	Emisor	Concepto	Entidad	Fecha de Vencimiento	Obra	UF
Póliza Seguro Garantía	224499	JG ingenieros	Garantía Fiel Cumplimiento	Scotiabank	15-02-2024	Proyecto Clima	1.345,00
Póliza Seguro Garantía	224498	JG ingenieros	Garantía Anticipo	Scotiabank	15-02-2024	Proyecto Clima	2.690,00

Garantías Otorgadas

Al 30 de septiembre de 2024 el detalle es el siguiente:

Tipo de documento	N°	Beneficiario	Concepto	Entidad	Fecha de Vencimiento	Obra	UF
Póliza Seguro Garantía	6660201-0	Director General de Obras Públicas	Garantía Explotación	LIBERTY	30-05-2027	Maipú	80.000,00
Póliza Seguro Garantía	6660202-0	Director General de Obras Públicas	Garantía Explotación	LIBERTY	30-05-2027	La Florida	80.000,00

Al 31 de diciembre de 2023 el detalle es el siguiente:

Tipo de documento	N°	Beneficiario	Concepto	Entidad	Fecha de Vencimiento	Obra	UF
Póliza Seguro Garantía	6660201-0	Director General de Obras Públicas	Garantía Explotación	LIBERTY	30-05-2027	Maipú	80.000,00
Póliza Seguro Garantía	6660202-0	Director General de Obras Públicas	Garantía Explotación	LIBERTY	30-05-2027	La Florida	80.000,00

24. RESTRICCIONES

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 no existen restricciones.

25. SANCIONES

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 la Sociedad no ha recibido sanciones de la Comisión para el Mercado Financiero, tampoco han sido sancionados sus directores y administradores en el desempeño de sus cargos.

26. HECHOS POSTERIORES

En el periodo comprendido entre la fecha de cierre de los presentes estados financieros intermedios y sus correspondientes notas explicativas y la fecha de emisión, no han ocurrido hechos significativos que pudieran afectar la presentación de los mismos.

* * * * *