

## **INVERCAP S.A. Y FILIALES**

---

### **ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS INTERMEDIOS**

**POR EL PERIODO DE NUEVE Y TRES MESES TERMINADO  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024 Y 2023 (NO AUDITADO)**

**EN MILES DE DOLARES ESTADOUNIDENSES**

---

**Este documento consta de las siguientes secciones:**

- Estados financieros consolidados intermedios.
- Notas a los estados financieros consolidados intermedios.

**INVERCAP S.A. Y FILIALES**  
**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADOS, CLASIFICADOS**  
**AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024 (NO AUDITADO) Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023**  
**(CIFRAS EN MILES DE DÓLARES ESTADOUNIDENSES)**

| <b>ACTIVOS</b>                                                                                                                                                | <b>Nota</b> | <b>30.09.2024<br/>MUS\$</b> | <b>31.12.2023<br/>MUS\$</b> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Activos corrientes</b>                                                                                                                                     |             |                             |                             |
| Efectivo y equivalentes al efectivo                                                                                                                           | 6           | 465.256                     | 503.644                     |
| Otros activos financieros corrientes                                                                                                                          | 6           | 37.486                      | 82.216                      |
| Otros activos no financieros corrientes                                                                                                                       | 12          | 91.302                      | 70.062                      |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes                                                                                                    | 7           | 286.602                     | 456.411                     |
| Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, corrientes                                                                                                       | 9           | 33.802                      | 35.867                      |
| Inventarios corrientes                                                                                                                                        | 10          | 603.898                     | 749.601                     |
| Activos por impuestos corrientes, corrientes                                                                                                                  | 11          | 65.178                      | 124.556                     |
| <b>Activos corrientes Total</b>                                                                                                                               |             | <b>1.583.524</b>            | <b>2.022.357</b>            |
| Activos no corrientes o grupos de activos para su disposicion clasificados como mantenidos para la venta o como mantenidos para distribuir a los propietarios |             | <b>3.004</b>                | <b>45</b>                   |
| <b>Activos corrientes totales</b>                                                                                                                             |             | <b>1.586.528</b>            | <b>2.022.402</b>            |
| <b>Activos no corrientes</b>                                                                                                                                  |             |                             |                             |
| Otros activos financieros no corrientes                                                                                                                       | 6           | 6.887                       | 8.804                       |
| Otros activos no financieros no corrientes                                                                                                                    | 12          | 62.389                      | 70.956                      |
| Cuentas por cobrar no corrientes                                                                                                                              | 7           | 26.344                      | 27.020                      |
| Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, no corrientes                                                                                                    | 9           | 2.951                       | 2.951                       |
| Inversiones contabilizadas utilizando el método de la participación                                                                                           | 14          | 33.249                      | 929                         |
| Activos intangibles distintos de la plusvalía                                                                                                                 | 15          | 1.335.212                   | 1.369.069                   |
| Propiedades, planta y equipo                                                                                                                                  | 16          | 4.000.096                   | 4.085.501                   |
| Propiedad de inversión                                                                                                                                        | 17          | 55.799                      | 57.651                      |
| Activos por derecho de uso                                                                                                                                    | 25          | 107.118                     | 92.068                      |
| Activos por impuestos corrientes, no corrientes                                                                                                               | 11          | 6.483                       | 7.904                       |
| Activos por impuestos diferidos                                                                                                                               | 18          | 26.890                      | 46.182                      |
| <b>Total de activos no corrientes</b>                                                                                                                         |             | <b>5.663.418</b>            | <b>5.769.035</b>            |
| <b>TOTAL DE ACTIVOS</b>                                                                                                                                       |             | <b>7.249.946</b>            | <b>7.791.437</b>            |

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

**INVERCAP S.A. Y FILIALES**  
**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADOS, CLASIFICADOS**  
**AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024 (NO AUDITADOS) Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023**  
**(CIFRAS EN MILES DE DÓLARES ESTADOUNIDENSES)**

| <b>PATRIMONIO Y PASIVOS</b>                                                                              | <b>Nota</b> | <b>30.09.2024<br/>MUS\$</b> | <b>31.12.2023<br/>MUS\$</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Pasivos corrientes</b>                                                                                |             |                             |                             |
| Otros pasivos financieros corrientes                                                                     | 19          | 555.401                     | 566.572                     |
| Pasivos por arrendamientos corrientes                                                                    | 25          | 23.992                      | 17.754                      |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar                                                  | 20          | 451.515                     | 623.210                     |
| Cuentas por pagar a entidades relacionadas, corrientes                                                   | 9           | 18.003                      | 124.566                     |
| Otras provisiones a corto plazo                                                                          | 21          | 66.272                      | 19.085                      |
| Pasivos por impuestos corrientes, corrientes                                                             | 11          | 10.071                      | 13.679                      |
| Provisiones corrientes por beneficios a los empleados                                                    | 23          | 71.988                      | 35.517                      |
| Otros pasivos no financieros corrientes                                                                  | 22          | 12.503                      | 11.124                      |
| <b>Pasivos corrientes totales</b>                                                                        |             | <b>1.209.745</b>            | <b>1.411.507</b>            |
| Pasivos incluidos en grupos de activos para su disposición<br>clasificados como mantenidos para la venta |             | <b>204</b>                  | <b>375</b>                  |
| <b>Pasivos corrientes totales</b>                                                                        |             | <b>1.209.949</b>            | <b>1.411.882</b>            |
| <b>Pasivos no corrientes</b>                                                                             |             |                             |                             |
| Otros pasivos financieros no corrientes                                                                  | 19          | 1.194.547                   | 1.107.498                   |
| Pasivos por arrendamientos no corrientes                                                                 | 25          | 65.107                      | 51.630                      |
| Cuentas por pagar no corrientes                                                                          |             | 10.469                      | -                           |
| Cuentas por pagar a entidades relacionadas, no corrientes                                                | 9           | 6.916                       | 10.081                      |
| Otras provisiones a largo plazo                                                                          | 21          | 281.687                     | 279.186                     |
| Pasivo por impuestos diferidos                                                                           | 18          | 619.462                     | 650.029                     |
| Provisiones no corrientes por beneficios a los empleados                                                 | 23          | 58.396                      | 80.904                      |
| Otros pasivos no financieros no corrientes                                                               | 22          | 9.147                       | 9.613                       |
| <b>Total de pasivos no corrientes</b>                                                                    |             | <b>2.245.731</b>            | <b>2.188.941</b>            |
| <b>Total de pasivos</b>                                                                                  |             | <b>3.455.680</b>            | <b>3.600.823</b>            |
| <b>Patrimonio</b>                                                                                        |             |                             |                             |
| Capital emitido                                                                                          | 26          | 114.112                     | 114.112                     |
| Ganancias (pérdidas) acumuladas                                                                          |             | 874.597                     | 1.037.179                   |
| Otras reservas                                                                                           | 26          | (26.954)                    | (21.501)                    |
| <b>Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora</b>                                       |             | <b>961.755</b>              | <b>1.129.790</b>            |
| Participaciones no controladoras                                                                         | 27          | 2.832.511                   | 3.060.824                   |
| <b>Patrimonio total</b>                                                                                  |             | <b>3.794.266</b>            | <b>4.190.614</b>            |
| <b>TOTAL PATRIMONIO Y PASIVOS</b>                                                                        |             | <b>7.249.946</b>            | <b>7.791.437</b>            |

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

**INVERCAP S.A. Y FILIALES**
**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES CONSOLIDADOS, 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 DÓLARES ESTADOUNIDENSES)**

| ESTADO DE RESULTADOS                                                   | Nota | 01.01.2024<br>30.09.2024<br>MUS\$ | 01.01.2023<br>30.09.2023<br>MUS\$ | 01.07.2024<br>30.09.2024<br>MUS\$ | 01.07.2023<br>30.09.2023<br>MUS\$ |
|------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Ganancia (pérdida)</b>                                              |      |                                   |                                   |                                   |                                   |
| Ingresos de actividades ordinarias                                     | 28   | 1.553.327                         | 2.035.701                         | 433.229                           | 650.198                           |
| Costo de ventas                                                        | 10   | (1.331.681)                       | (1.669.063)                       | (375.552)                         | (518.406)                         |
| <b>Ganancia bruta</b>                                                  |      | <b>221.646</b>                    | <b>366.638</b>                    | <b>57.677</b>                     | <b>131.792</b>                    |
| Otros ingresos                                                         | 28   | 11.867                            | 10.498                            | 4.067                             | 5.151                             |
| Costos de distribución                                                 |      | (14.428)                          | (17.059)                          | (4.874)                           | (5.214)                           |
| Gastos de administración                                               | 28   | (92.848)                          | (110.755)                         | (27.315)                          | (38.072)                          |
| Otros gastos, por función                                              | 28   | (346.446)                         | (169.011)                         | (12.128)                          | (6.044)                           |
| Otras ganancias (pérdidas)                                             | 28   | (3.664)                           | (2.194)                           | (2.822)                           | (738)                             |
| <b>Ganancias (pérdidas) de actividades operacionales</b>               |      | <b>(223.873)</b>                  | <b>78.117</b>                     | <b>14.605</b>                     | <b>86.875</b>                     |
| Ingresos financieros                                                   | 29   | 23.600                            | 13.075                            | 7.134                             | 4.859                             |
| Costos financieros                                                     | 29   | (102.879)                         | (93.636)                          | (34.565)                          | (30.069)                          |
| conjuntos que se contabilicen utilizando el método de la participación | 14   | 213                               | 87                                | 108                               | (13)                              |
| Ganancias (pérdidas) de cambio en moneda extranjera                    | 32   | 4.289                             | (7.908)                           | 599                               | (2.856)                           |
| Resultados por unidades de reajuste                                    | 32   | (1.675)                           | (1.887)                           | (574)                             | (165)                             |
| <b>Ganancia (pérdida), antes de impuestos</b>                          |      | <b>(300.325)</b>                  | <b>(12.152)</b>                   | <b>(12.693)</b>                   | <b>58.631</b>                     |
| Gasto por impuestos a las ganancias                                    | 18   | (48.925)                          | (109.629)                         | 1.275                             | (41.408)                          |
| <b>Ganancia (pérdida) procedente de operaciones continuadas</b>        |      | <b>(349.250)</b>                  | <b>(121.781)</b>                  | <b>(11.418)</b>                   | <b>17.223</b>                     |
| Ganancia (pérdida) procedente de operaciones discontinuadas            |      | -                                 | -                                 | -                                 | -                                 |
| <b>Ganancia (pérdida)</b>                                              |      | <b>(349.250)</b>                  | <b>(121.781)</b>                  | <b>(11.418)</b>                   | <b>17.223</b>                     |
| <b>Ganancia (pérdida), atribuible a</b>                                |      |                                   |                                   |                                   |                                   |
| Ganancia (pérdida), atribuible a los propietarios de la controladora   |      | (162.582)                         | (76.181)                          | (5.842)                           | (900)                             |
| Ganancia (pérdida), atribuible a participaciones no controladoras      | 27   | (186.668)                         | (45.600)                          | (5.576)                           | 18.123                            |
| <b>Ganancia (pérdida)</b>                                              |      | <b>(349.250)</b>                  | <b>(121.781)</b>                  | <b>(11.418)</b>                   | <b>17.223</b>                     |
| <b>Ganancias por acción</b>                                            |      |                                   |                                   |                                   |                                   |
| <b>Ganancia por acción básica</b>                                      |      | US\$                              | US\$                              | US\$                              | US\$                              |
| Ganancia (pérdida) por acción básica en operaciones continuadas        |      | (1,088)                           | (0,510)                           | (0,039)                           | (0,006)                           |
| Ganancia (pérdida) por acción básica en operaciones discontinuadas     |      | -                                 | -                                 | -                                 | -                                 |
| <b>Ganancia (pérdida) por acción básica</b>                            |      | <b>(1,088)</b>                    | <b>(0,510)</b>                    | <b>(0,039)</b>                    | <b>(0,006)</b>                    |

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

**INVERCAP S.A. Y FILIALES**
**ESTADOS DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES CONSOLIDADOS, 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 DÓLARES ESTADOUNIDENSES)**

|                                                                                                                                                                                                                           | Nota | 01.01.2024<br>30.09.2024<br>MUS\$ | 01.01.2023<br>30.09.2023<br>MUS\$ | 01.07.2024<br>30.09.2024<br>MUS\$ | 01.07.2023<br>30.09.2023<br>MUS\$ |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Ganancia (pérdida)</b>                                                                                                                                                                                                 |      | <b>(349.250)</b>                  | <b>(121.781)</b>                  | <b>(11.418)</b>                   | <b>17.223</b>                     |
| <b>Otro resultado integral</b>                                                                                                                                                                                            |      |                                   |                                   |                                   |                                   |
| <b>Componentes de otro resultado integral que no se reclasificarán al resultado del período, antes de impuestos</b>                                                                                                       |      |                                   |                                   |                                   |                                   |
| Otro resultado integral, antes de impuestos, ganancias (pérdidas) de inversiones en instrumentos de patrimonio                                                                                                            |      | (17.325)                          | 11.051                            | -                                 | (1.219)                           |
| Otro resultado integral, antes de impuestos, ganancias (pérdidas) actuariales por planes de beneficios definidos                                                                                                          |      | (1.201)                           | (2.602)                           | -                                 | -                                 |
| Participación de otro resultado integral de asociadas y negocios conjuntos contabilizados utilizando el método de la participación que no se reclasificará al resultado del período, antes de impuestos                   |      | (10.087)                          | (41)                              | (170)                             | -                                 |
| <b>Total otro resultado integral que no se reclasificará al resultado de período, antes de impuestos</b>                                                                                                                  |      | <b>(28.613)</b>                   | <b>8.408</b>                      | <b>(170)</b>                      | <b>(1.219)</b>                    |
| <b>Componentes de otro resultado integral que se reclasificarán al resultado del período, antes de impuestos</b>                                                                                                          |      |                                   |                                   |                                   |                                   |
| <b>Diferencias de cambio por conversión</b>                                                                                                                                                                               |      |                                   |                                   |                                   |                                   |
| Ganancias (pérdidas) por diferencias de cambio de conversión, antes de impuestos                                                                                                                                          |      | 15.614                            | (5.742)                           | 3.948                             | (16.271)                          |
| <b>conversión</b>                                                                                                                                                                                                         |      | <b>15.614</b>                     | <b>(5.742)</b>                    | <b>3.948</b>                      | <b>(16.271)</b>                   |
| <b>Coberturas del flujo de efectivo</b>                                                                                                                                                                                   |      |                                   |                                   |                                   |                                   |
| Ganancias (pérdidas) por coberturas de flujos de efectivo, antes de impuestos                                                                                                                                             |      | 409                               | 527                               | (1.384)                           | 842                               |
| <b>Otro resultado integral, antes de impuestos, coberturas del flujo de efectivo</b>                                                                                                                                      |      | <b>409</b>                        | <b>527</b>                        | <b>(1.384)</b>                    | <b>842</b>                        |
| <b>Total otro resultado integral que se reclasificará al resultado del período, antes de impuestos</b>                                                                                                                    |      | <b>16.023</b>                     | <b>(5.215)</b>                    | <b>2.564</b>                      | <b>(15.429)</b>                   |
| <b>Otros componentes de otro resultado integral, antes de impuestos</b>                                                                                                                                                   |      | <b>(12.590)</b>                   | <b>3.193</b>                      | <b>2.394</b>                      | <b>(16.648)</b>                   |
| <b>Impuestos a las ganancias relativos a componentes de otro resultado integral que no se reclasificará al resultado del período</b>                                                                                      |      |                                   |                                   |                                   |                                   |
| Impuesto a las ganancias relativos a inversiones en instrumentos de patrimonio de otro resultado integral                                                                                                                 |      | 4.678                             | (2.984)                           | (0)                               | 329                               |
| Impuesto a las ganancias relativo a nuevas mediciones de planes de beneficios definidos de otro resultado integral                                                                                                        |      | 324                               | 703                               | 0                                 | 1                                 |
| <b>Impuestos a las ganancias relativos a componentes de otro resultado integral que no se reclasificará al resultado del período</b>                                                                                      |      | <b>5.002</b>                      | <b>(2.281)</b>                    | <b>0</b>                          | <b>330</b>                        |
| <b>Impuestos a las ganancias relativos a componentes de otro resultado integral que se reclasificará al resultado del período</b>                                                                                         |      |                                   |                                   |                                   |                                   |
| Impuestos a las ganancias relativos a componentes de otro resultado integral que se reclasificará al resultado del período                                                                                                |      | -                                 | -                                 | -                                 | -                                 |
| Impuestos a las ganancias relativos a la participación de otro resultado integral de asociadas y negocios conjuntos contabilizados utilizando el método de la participación que se reclasificará al resultado del período |      | -                                 | -                                 | -                                 | -                                 |
| <b>Total otro resultado integral</b>                                                                                                                                                                                      |      | <b>(7.588)</b>                    | <b>912</b>                        | <b>2.394</b>                      | <b>(16.318)</b>                   |
| <b>Resultado integral</b>                                                                                                                                                                                                 |      | <b>(356.839)</b>                  | <b>(120.869)</b>                  | <b>(9.024)</b>                    | <b>905</b>                        |
| <b>Resultado integral atribuible a</b>                                                                                                                                                                                    |      |                                   |                                   |                                   |                                   |
| Resultado integral atribuible a los propietarios de la controladora                                                                                                                                                       |      | (168.034)                         | (74.798)                          | (4.804)                           | (8.110)                           |
| Resultado integral atribuible a participaciones no controladoras                                                                                                                                                          |      | (188.805)                         | (46.071)                          | (4.220)                           | 9.015                             |
| <b>Resultado integral</b>                                                                                                                                                                                                 |      | <b>(356.839)</b>                  | <b>(120.869)</b>                  | <b>(9.024)</b>                    | <b>905</b>                        |

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

**INVERCAP S.A. Y FILIALES**
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO CONSOLIDADOS, METODO DIRECTO.**
**POR LOS NUEVE MESES TERMINADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024 Y 2023 (NO AUDITADOS)**
**(CIFRAS EN MILES DE DÓLARES ESTADOUNIDENSES)**

|                                                                                                                                      | Nota | 01.01.2024<br>30.09.2024<br>MUS\$ | 01.01.2023<br>30.09.2023<br>MUS\$ |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>                                                    |      |                                   |                                   |
| <b>Clases de cobros por actividades de operación</b>                                                                                 |      |                                   |                                   |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios                                                                 |      | 1.796.458                         | 2.392.576                         |
| Otros cobros por actividades de operación                                                                                            |      | 147.526                           | 46.407                            |
| <b>Clases de pagos</b>                                                                                                               |      |                                   |                                   |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios                                                                          |      | (1.326.437)                       | (1.788.742)                       |
| Pagos a y por cuenta de los empleados                                                                                                |      | (245.349)                         | (242.606)                         |
| Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas                                 |      | -                                 | (18.371)                          |
| Otros pagos por actividades de operación                                                                                             |      | (326)                             | (321)                             |
| <b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) operaciones</b>                                                           |      | <b>371.872</b>                    | <b>388.943</b>                    |
| Impuestos a las ganancias pagados (reembolsados)                                                                                     |      | 8.126                             | (177.478)                         |
| Otras entradas (salidas) de efectivo                                                                                                 |      | (22.602)                          | 16.471                            |
| <b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>                                              |      | <b>357.396</b>                    | <b>227.936</b>                    |
| <b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión</b>                                                    |      |                                   |                                   |
| Flujos de efectivo utilizados en la compra de participaciones no controladoras                                                       |      | (24.940)                          | (9.475)                           |
| Otros cobros por la venta de patrimonio o instrumentos de deuda de otras entidades                                                   |      | -                                 | 1.024                             |
| Importes procedentes de la venta de propiedades, planta y equipo                                                                     |      | 1.069                             | 10                                |
| Compras de propiedades, planta y equipo                                                                                              |      | (266.154)                         | (400.527)                         |
| Compras de activos intangibles                                                                                                       |      | (17)                              | (34)                              |
| Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera                                               |      | -                                 | (5.097)                           |
| Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera                                            |      | 3.912                             | 2.558                             |
| Intereses recibidos                                                                                                                  |      | 18.069                            | 5.713                             |
| Otras entradas (salidas) de efectivo                                                                                                 |      | 44.367                            | 22.848                            |
| <b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión</b>                                              |      | <b>(223.694)</b>                  | <b>(382.980)</b>                  |
| <b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación</b>                                                 |      |                                   |                                   |
| Importes procedentes de la emisión de acciones                                                                                       |      | 7.600                             | -                                 |
| <b>Importes procedentes de préstamos</b>                                                                                             |      | <b>1.613.800</b>                  | <b>1.167.704</b>                  |
| Importes procedentes de préstamos de largo plazo                                                                                     |      | 796.652                           | 217.968                           |
| Importes procedentes de préstamos de corto plazo                                                                                     |      | 817.148                           | 949.736                           |
| Préstamos de entidades relacionadas                                                                                                  |      | 1.184                             | (8)                               |
| Reembolsos de préstamos                                                                                                              |      | (1.640.330)                       | (823.865)                         |
| Pagos de pasivos por arrendamientos                                                                                                  |      | (12.222)                          | (10.100)                          |
| Pagos de préstamos de entidades relacionadas                                                                                         |      | (3.389)                           | -                                 |
| Dividendos pagados                                                                                                                   |      | (45.416)                          | (133.723)                         |
| Intereses pagados                                                                                                                    |      | (89.143)                          | (66.686)                          |
| Otras entradas (salidas) de efectivo                                                                                                 |      | 1.024                             | (475)                             |
| <b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación</b>                                           |      | <b>(166.892)</b>                  | <b>132.847</b>                    |
| <b>Incremento neto (disminución) en el efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio</b> |      | <b>(33.190)</b>                   | <b>(22.197)</b>                   |
| <b>Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo</b>                                     |      |                                   |                                   |
| Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo                                            |      | (5.198)                           | (6.249)                           |
| <b>Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo</b>                                                          |      | <b>(38.388)</b>                   | <b>(28.446)</b>                   |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo                                                                         |      | 503.644                           | 272.291                           |
| <b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo</b>                                                                      | 6    | <b>465.256</b>                    | <b>243.845</b>                    |

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



**INVERCAP S.A. Y FILIALES**  
**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**  
**POR LOS NUEVE MESES TERMINADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024 Y 2023 (NO AUDITADOS)**  
**(CIFRAS EN MILES DE DÓLARES ESTADOUNIDENSES)**

Al 30 de septiembre de 2024

|                                                             | Nota<br>N° | Capital emitido | Reserva de<br>diferencias de<br>cambio en<br>conversiones | Reserva de<br>coberturas de flujo<br>de efectivo | Reserva de<br>ganancias o<br>pérdidas<br>actuariales en<br>planes de<br>beneficios<br>definidos | Reserva de<br>ganancias y<br>pérdidas por<br>inversiones en<br>instrumentos de<br>patrimonio | Otras reservas<br>varias | Otras reservas | Ganancias<br>(pérdidas)<br>acumuladas | Patrimonio<br>atribuible a los<br>propietarios de la<br>controladora | Participaciones no<br>controladoras | Patrimonio total |
|-------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------|---------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------|
| <b>Patrimonio previamente reportado</b>                     | 26         | 114.112         | (12.509)                                                  | 1.686                                            | (6.067)                                                                                         | (5.367)                                                                                      | 756                      | (21.501)       | 1.037.179                             | 1.129.790                                                            | 3.060.824                           | 4.190.614        |
| Incremento (disminución) por cambios en políticas contables |            | -               | -                                                         | -                                                | -                                                                                               | -                                                                                            | -                        | -              | -                                     | -                                                                    | -                                   | -                |
| Incremento (disminución) por correcciones de errores        |            | -               | -                                                         | -                                                | -                                                                                               | -                                                                                            | -                        | -              | -                                     | -                                                                    | -                                   | -                |
| <b>Patrimonio al comienzo del período 01.01.2024</b>        |            | 114.112         | (12.509)                                                  | 1.686                                            | (6.067)                                                                                         | (5.367)                                                                                      | 756                      | (21.501)       | 1.037.179                             | 1.129.790                                                            | 3.060.824                           | 4.190.614        |
| Cambios en patrimonio                                       |            |                 |                                                           |                                                  |                                                                                                 |                                                                                              |                          |                |                                       |                                                                      |                                     |                  |
| Resultado Integral                                          |            |                 |                                                           |                                                  |                                                                                                 |                                                                                              |                          |                |                                       |                                                                      |                                     |                  |
| Ganancia (pérdida)                                          |            |                 |                                                           |                                                  |                                                                                                 |                                                                                              |                          |                | (162.582)                             | (162.582)                                                            | (186.668)                           | (349.250)        |
| Otro resultado integral                                     |            |                 | 6.763                                                     | 178                                              | (520)                                                                                           | (7.504)                                                                                      | (4.369)                  | (5.452)        | (5.452)                               | (5.452)                                                              | (2.136)                             | (7.588)          |
| Resultado integral                                          |            |                 |                                                           |                                                  |                                                                                                 |                                                                                              |                          |                | (168.034)                             | (168.034)                                                            | (188.804)                           | (356.839)        |
| Dividendos                                                  | 26         |                 |                                                           |                                                  |                                                                                                 |                                                                                              |                          |                | -                                     | -                                                                    | -                                   | -                |
| Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios |            | -               | -                                                         | -                                                | -                                                                                               | -                                                                                            | -                        | -              | (1)                                   | (1)                                                                  | (39.509)                            | (39.510)         |
| <b>Total incremento (disminución) en el patrimonio</b>      |            | -               | 6.763                                                     | 178                                              | (520)                                                                                           | (7.504)                                                                                      | (4.369)                  | (5.452)        | (162.583)                             | (168.035)                                                            | (228.313)                           | (396.349)        |
| <b>Patrimonio al final del período 30.09.2024</b>           |            | 114.112         | (5.746)                                                   | 1.864                                            | (6.587)                                                                                         | (12.871)                                                                                     | (3.613)                  | (26.953)       | 874.596                               | 961.755                                                              | 2.832.511                           | 3.794.266        |

Al 30 de septiembre de 2023

|                                                             | Nota<br>N° | Capital emitido | Reserva de<br>diferencias de<br>cambio en<br>conversiones | Reserva de<br>coberturas de flujo<br>de efectivo | Reserva de<br>ganancias o<br>pérdidas<br>actuariales en<br>planes de<br>beneficios<br>definidos | Reserva de<br>ganancias y<br>pérdidas por<br>inversiones en<br>instrumentos de<br>patrimonio | Otras reservas<br>varias | Otras reservas | Ganancias<br>(pérdidas)<br>acumuladas | Patrimonio<br>atribuible a los<br>propietarios de la<br>controladora | Participaciones no<br>controladoras | Patrimonio total |
|-------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------|---------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------|
| <b>Patrimonio previamente reportado</b>                     | 26         | 114.112         | (11.326)                                                  | 2.345                                            | (3.626)                                                                                         | (5.367)                                                                                      | (1.728)                  | (19.702)       | 1.063.839                             | 1.158.249                                                            | 3.103.934                           | 4.262.183        |
| Incremento (disminución) por cambios en políticas contables |            | -               | -                                                         | -                                                | -                                                                                               | -                                                                                            | -                        | -              | -                                     | -                                                                    | -                                   | -                |
| Incremento (disminución) del patrimonio por correcciones    |            | -               | -                                                         | -                                                | -                                                                                               | -                                                                                            | -                        | -              | -                                     | -                                                                    | -                                   | -                |
| <b>Patrimonio al comienzo del período 01.01.2023</b>        |            | 114.112         | (11.326)                                                  | 2.345                                            | (3.626)                                                                                         | (5.367)                                                                                      | (1.728)                  | (19.702)       | 1.063.839                             | 1.158.249                                                            | 3.103.934                           | 4.262.183        |
| Cambios en patrimonio                                       |            |                 |                                                           |                                                  |                                                                                                 |                                                                                              |                          |                |                                       |                                                                      |                                     |                  |
| Resultado Integral                                          |            |                 |                                                           |                                                  |                                                                                                 |                                                                                              |                          |                |                                       |                                                                      |                                     |                  |
| Ganancia (pérdida)                                          |            |                 |                                                           |                                                  |                                                                                                 |                                                                                              |                          | -              | (76.181)                              | (76.181)                                                             | (45.600)                            | (121.781)        |
| Otro resultado integral                                     |            |                 | (2.487)                                                   | 228                                              | (1.127)                                                                                         | 4.787                                                                                        | (17)                     | 1.384          | -                                     | 1.384                                                                | (471)                               | 912              |
| Resultado integral                                          |            |                 |                                                           |                                                  |                                                                                                 |                                                                                              |                          | -              | (74.797)                              | (74.797)                                                             | (46.071)                            | (120.869)        |
| Dividendos                                                  | 26         |                 |                                                           |                                                  |                                                                                                 |                                                                                              |                          | -              | (16.305)                              | (16.305)                                                             | (78.655)                            | (94.960)         |
| <b>Total incremento (disminución) en el patrimonio</b>      |            | -               | (2.487)                                                   | 228                                              | (1.127)                                                                                         | 4.787                                                                                        | (17)                     | 1.384          | (92.486)                              | (91.102)                                                             | (124.726)                           | (215.829)        |
| <b>Patrimonio al 30.09.2023</b>                             |            | 114.112         | (13.813)                                                  | 2.573                                            | (4.753)                                                                                         | (580)                                                                                        | (1.745)                  | (18.318)       | 971.353                               | 1.067.147                                                            | 2.979.208                           | 4.046.354        |

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

## INDICE

**INVERCAP S.A. Y FILIALES**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS INTERMEDIOS**

| <b>Contenido</b>                                                                                                                               | <b>Página</b> |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 1. Información general .....                                                                                                                   | 1             |
| 2. Descripción del negocio .....                                                                                                               | 1             |
| 3. Resumen de principales políticas contables aplicadas .....                                                                                  | 2             |
| 4. Gestión de riesgo financiero.....                                                                                                           | 29            |
| 5. Revelaciones de las estimaciones y los supuestos que la gerencia haya realizado al aplicar las políticas contables de la entidad .....      | 34            |
| 6. Efectivo y equivalentes al efectivo y otros activos financieros corrientes y no corrientes.....                                             | 36            |
| 7. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes y no corriente.....                                                             | 38            |
| 8. Instrumentos Financieros .....                                                                                                              | 42            |
| 9. Saldos y transacciones con entidades relacionadas .....                                                                                     | 45            |
| 10. Inventarios.....                                                                                                                           | 49            |
| 11. Activos y pasivos por impuestos corrientes, corrientes y no corrientes .....                                                               | 50            |
| 12. Otros activos no financieros.....                                                                                                          | 51            |
| 13. Inversión en subsidiarias .....                                                                                                            | 51            |
| 14. Inversiones contabilizadas utilizando el método de la participación.....                                                                   | 52            |
| 15. Activos intangibles distintos a la plusvalía y Plusvalía. ....                                                                             | 54            |
| 16. Propiedades, planta y equipo.....                                                                                                          | 55            |
| 17. Propiedad de Inversión.....                                                                                                                | 60            |
| 18. Impuesto a la renta e impuestos diferidos, neto .....                                                                                      | 61            |
| 19. Otros pasivos financieros corrientes y no corrientes .....                                                                                 | 65            |
| 20. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, y cuentas por pagar no corrientes. ....                                           | 77            |
| 21. Otras provisiones.....                                                                                                                     | 80            |
| 22. Otros pasivos no financieros .....                                                                                                         | 82            |
| 23. Provisiones corrientes y no corrientes por beneficios a los empleados. ....                                                                | 83            |
| 24. Instrumentos derivados .....                                                                                                               | 85            |
| 25. Activos por derechos de uso y Pasivos por arrendamiento .....                                                                              | 88            |
| 26. Información a revelar sobre patrimonio neto .....                                                                                          | 94            |
| La Otras Reservas se originan principalmente por movimientos en la controlada CAP S.A. ....                                                    | 95            |
| 27. Participación no controladora .....                                                                                                        | 96            |
| 28. Ingresos de actividades ordinarias, otros ingresos, otros gastos por función, gastos de administración y, otras ganancias (pérdidas) ..... | 96            |
| 29. Costos financieros e ingresos financieros .....                                                                                            | 99            |
| 30. Depreciación y Amortización.....                                                                                                           | 99            |
| 31. Segmento Operativo.....                                                                                                                    | 100           |
| 32. Ganancias (Pérdidas) de cambio en moneda extranjera y resultados por unidad de reajuste. ....                                              | 103           |
| 33. Detalle de activos y pasivos en moneda extranjera .....                                                                                    | 105           |
| 34. Garantías comprometidas con terceros .....                                                                                                 | 108           |
| 35. Medio ambiente.....                                                                                                                        | 117           |
| 36. Contingencias y restricciones de Invercap S.A. ....                                                                                        | 117           |
| 37. Sanciones .....                                                                                                                            | 118           |
| 38. Hechos posteriores .....                                                                                                                   | 118           |

## 1. Información general

Invercap S.A. (en adelante la “Sociedad”) es una sociedad anónima abierta inscrita en el Registro de Valores de la Comisión para el Mercado Financiero (“CMF”), con el N°0492 y está sujeta a fiscalización por dicha Comisión. Además de Invercap S.A. los presentes estados financieros consolidados se refieren a su controlada CAP S.A.

La dirección de su domicilio principal es avenida Gertrudis Echeñique N°220, Piso 7, Las Condes.

De acuerdo con los Artículos 97 y 99 de la Ley de Mercado de Valores, el controlador de Invercap S.A. es Inversiones Hierro Viejo SpA, R.U.T. n° 76.051.930-8, titular de un 39,30% de su capital accionario. Esta sociedad es controlada por don Juan Enrique Rassmuss Raier, R.U.T. n° 7.410.905-5.

## 2. Descripción del negocio

La Sociedad tiene por objeto efectuar toda clase de inversiones mobiliarias e inmobiliarias, sean en acciones, bonos, debentures, créditos, derechos, efectos de comercio, bienes raíces o cuotas de ellos, tomar interés o participar como socio o comunero en empresas o sociedades de cualquier naturaleza; crear, financiar, promover, administrar y explotar, por cuenta propia o de terceros, cualquier clase de inversiones en bienes muebles o inmuebles, de negocios, empresas o sociedades; la compra, venta, fabricación, elaboración, importación, por cuenta propia o ajena o de terceros, de toda clase de bienes muebles, artículos, productos o materias primas, asumir representaciones, agencias, comisiones y mandatos de toda clase; pudiendo para los efectos anteriores ejecutar o celebrar todo tipo de actos jurídicos, sean de administración o de disposición.

Con fecha 1° de diciembre de 2021 Invercap S.A. toma el control para efectos contables sobre CAP S.A.

Invercap S.A. a través de su propiedad del 43,313% en CAP S.A. participa en la industria siderúrgica y de la minería del hierro en Chile por medio de Compañía Siderúrgica Huachipato S.A. y Compañía Minería del Pacífico S.A. Adicionalmente lo hace en las áreas de soluciones en acero e infraestructura por medio de CINTAC S.A. e INTASA S.A. y de Cleanairtech Sudamérica S.A., Tecnocap S.A., y Puerto Las Losas S.A., respectivamente.

En 2006, Invercap S.A. inició el desarrollo, construcción y operación de centrales hidroeléctricas de pasada de tamaño medio, creando para estos fines a la sociedad filial Energía de la Patagonia y Aysén SpA. (EPA SpA). Con fecha 21 de diciembre de 2021, se acordó dividir la sociedad EPA SpA., distribuyendo su patrimonio, entre ella y otra sociedad por acciones que se constituyó al efecto, bajo el nombre de “EPA Dos SpA.”, conforme a los términos y condiciones acordados. Con fecha de 27 de diciembre del 2021, Invercap S.A. mediante un contrato de compraventa transfirió el 100% de su participación en Empresa Eléctrica Florin SpA. a EPA Dos SpA. Con fecha 27 de diciembre de 2022, Invercap S.A. concretó la venta de su filial EPA SpA a Prime Energía.

El 23 de junio 2023, se presenta el termino de giro de EPA Dos SpA., y con fecha 11 de septiembre de 2023 según resolución del SII se origina su absorción por parte de Invercap S.A.

Durante el último trimestre del 2023, Invercap realizó aumentos de capital en la sociedad Desarrolladora de Proyectos del Sur S.A. (DPS S.A.). Durante el mes de diciembre Invercap vendió su participación en DPS a Empresa Eléctrica Florin SpA.

Invercap S.A. al 30 de septiembre de 2024 es la controladora de las siguientes sociedades:

- CAP S.A.
- Empresa Eléctrica Florin SpA.

### 3. Resumen de principales políticas contables aplicadas

**Principios contables** - Los presentes estados financieros consolidados intermedios, se presentan en miles de dólares de los Estados Unidos de Norteamérica y se han preparado a partir de los registros de contabilidad mantenidos por Invercap S.A., su controlada y filiales.

Los Estados Financieros Consolidados intermedios de la Sociedad por los períodos al 30 de septiembre de 2024 y al 31 de diciembre de 2023, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante “NIIF” o “IFRS” por sus siglas en inglés), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante “IASB”), y fueron aprobados por su Directorio en sesión celebrada con fecha 13 de noviembre de 2024.

**Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas** - La información contenida en estos estados financieros consolidados es responsabilidad de la Administración de Invercap S.A., su controlada y filiales.

La preparación de los estados financieros consolidados requiere el uso de estimaciones y supuestos por parte de la Administración de Invercap S.A., su controlada y filiales. Estas estimaciones están basadas en el mejor saber de la Administración sobre los montos reportados, eventos o acciones. Las estimaciones y criterios contables significativos se detallan en la Nota 5.

Estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros consolidados, sin embargo, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos períodos, lo que se haría, conforme a lo establecido en NIC 8, de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros consolidados futuros.

En la preparación de los estados financieros consolidados se han utilizado determinadas estimaciones realizadas por la Administración de la Sociedad, para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos. Estas estimaciones se refieren básicamente a:

1. Vida útil de las reservas mineras y planes de producción.
2. Hipótesis empleadas para calcular el deterioro de los activos físicos.
3. Hipótesis empleadas para calcular el deterioro de activos financieros.
4. Costos de restauración y rehabilitación ambiental.
5. Hipótesis empleadas para calcular las estimaciones de incobrabilidad de deudores por ventas y cuentas por cobrar a clientes.
6. Hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados.
7. Valor justo de los derivados y otros instrumentos financieros.
8. La probabilidad de ocurrencia y el monto de los pasivos de monto incierto o contingentes.
9. Hipótesis empleadas para calcular las estimaciones de obsolescencia de inventarios.
10. Juicios utilizados para la determinación sobre si los acuerdos y contratos con clientes son legalmente exigibles y si dichos acuerdos incluyen obligaciones de desempeño separadas, además de las estimaciones para asignar el precio total de la transacción a cada obligación de desempeño.
11. Combinación de negocios.
12. Provisiones por facturas no finalizadas. La filial de la controlada CAP utiliza información de precios futuros del hierro, con la cual realiza ajustes a las cuentas de ingresos y saldos por deudores comerciales, debido a las condiciones de su facturación provisoria. Estos ajustes son actualizados trimestralmente y el criterio contable que rige su registro en CMP se menciona en Nota 3 (aa.1) “Reconocimiento de ingresos”.

### 3.1 Principales Políticas Contables

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros consolidados. Tal como lo requiere la NIC 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 30 de septiembre de 2024 y han sido aplicadas de manera uniforme en los períodos que se presentan en estos estados financieros consolidados.

**a. Período contable** - Los presentes estados financieros consolidados intermedios de Invercap S.A., comprenden el estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2024 y al 31 de diciembre de 2023, los estados de resultados integrales por los periodos de nueve y tres meses terminados al 30 de septiembre de 2024 y 2023, y los estados de cambios en el patrimonio y estados de flujo de efectivo por los periodos terminados al 30 de septiembre de 2024 y 2023.

**b. Bases de preparación** – Los presentes estados financieros consolidados intermedios de Invercap S.A., su controlada y filiales por el periodo terminado al 30 de septiembre de 2024 y al 31 de diciembre de 2023, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante “NIIF” o “IFRS” por sus siglas en ingles), emitidas por el *International Accounting Standards Board* (en adelante “IASB”).

Los estados financieros consolidados 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 los bienes y servicios. El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo, o pagado para transferir un pasivo, en una transacción ordenada entre participantes del mercado a la fecha de medición, independiente si este precio es observable o estimado utilizando otra técnica de valorización. La Sociedad considera las características de los activos y pasivos si los participantes del mercado toman esas características al momento de fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable para efectos de medición y/o revelación en estos estados financieros consolidados es determinado de dicha forma, excepto por las mediciones que tienen algunas similitudes con el valor de mercado, pero que no son valor razonable, tales como el valor de uso de NIC 36.

Estos estados financieros consolidados intermedios reflejan fielmente la situación financiera de Invercap S.A., su controlada y filiales al 30 de septiembre de 2024 y al 31 de diciembre de 2023, los resultados de sus operaciones por los periodos de nueve y tres meses terminados al 30 de septiembre de 2024 y 2023, y los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por los periodos terminados al 30 de septiembre de 2024 y 2023.

**c. Bases de consolidación** - Los estados financieros consolidados incorporan los estados financieros de la Sociedad controladas por la sociedad.

El control es alcanzado cuando la sociedad:

- Tiene el control sobre la inversión,
- Está expuesto o tiene el derecho, a los retornos variables del involucramiento con la inversión, y
- Tiene la capacidad para usar su control para afectar los retornos de la inversión.

La sociedad efectuó su evaluación sobre control basada en todos los hechos y circunstancias y la conclusión es reevaluada si existe un indicador de que hay cambios de al menos uno de los tres elementos detallados arriba.

Cuando la sociedad tiene menos que la mayoría de los derechos de voto de una inversión, alcanza el control cuando los derechos de votos son suficientes para en la práctica, dar la habilidad para dirigir las actividades relevantes de la inversión en forma unilateral. La Sociedad considera todos los hechos y circunstancias en la evaluación si los derechos de voto en una inversión son suficientes para dar el control, incluyendo:

- El tamaño de la participación del derecho de voto de la sociedad en relación con el tamaño y la dispersión de los otros tenedores de voto,
- Derechos de voto potenciales mantenidos por la sociedad, otros tenedores u otras partes,
- Derechos originados en acuerdos contractuales, y

- Cualquier hecho adición y circunstancias que indique que la Sociedad tiene o no, la habilidad para dirigir las actividades relevantes cuando las decisiones necesitan ser efectuadas, incluyendo patrones de voto previos.

La consolidación de una controlada comienza cuando la sociedad obtienen control sobre dicha sociedad y termina cuando la Sociedad pierde el control de ésta. Específicamente, los ingresos y gastos de una controlada adquirida o vendida durante el año son incluidos en el estado de resultados integrales desde la fecha en que la sociedad obtiene control hasta la fecha cuando la sociedad ya no controla la misma.

Los resultados y cada componente de otros resultados integrales se atribuyen a los propietarios de la sociedad y a las participaciones no controladoras. El resultado integral total de la controlada y filiales se atribuye a los propietarios de la sociedad y a las participaciones no controladoras incluso si esto resulta que las participaciones no controladoras tengan un saldo negativo.

Todas las transacciones y los saldos significativos intercompañías han sido eliminados al consolidar, como también se ha dado reconocimiento a la participación no controladora que corresponde al porcentaje de participación de terceros en la controlada y filiales, el cual está incorporado en forma separada en el patrimonio consolidado de Invercap S.A.

**Filiales** - Una filial es una entidad sobre la cual el grupo ejerce, directa o indirectamente, control, según se definió anteriormente. Se consolida por este método aquellas entidades en las que, a pesar de no tener un porcentaje de participación mayoritario en la propiedad, se entiende que sus actividades se realizan en beneficio de la Sociedad, estando ésta expuesta a todos los riesgos y beneficios de la entidad dependiente.

En el momento de evaluar si la sociedad controla a otra entidad, se considera la existencia y el efecto de los derechos potenciales de voto que sean actualmente ejercidos. Las filiales se consolidan a partir de la fecha en que se transfiere el control al grupo y se excluyen de la consolidación en la fecha en que cesa el mismo.

En el cuadro adjunto, se detallan la sociedad controlada y sus filiales directas e indirectas, que han sido consolidadas por Invercap S.A:

| Sociedad                                                          | Rut           | País de Origen | Relación con la Matriz | Moneda Funcional        | Porcentaje de participación accionaria |           |         |            |
|-------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|------------------------|-------------------------|----------------------------------------|-----------|---------|------------|
|                                                                   |               |                |                        |                         | 30.09.2024                             |           |         | 31.12.2023 |
|                                                                   |               |                |                        |                         | Directa                                | Indirecta | Total   | Total      |
| Empresa Eléctrica Florín S.p.A.                                   | 76.036.493-2  | Chile          | Filial directa         | Dólares Estadounidenses | 100,000                                | 0,000     | 100,000 | 100,000    |
| CAP S.A.                                                          | 96.297.000-0  | Chile          | Controlada directa     | Dólares Estadounidenses | 43,313                                 | 0,000     | 43,313  | 43,313     |
| Compañía Siderúrgica Huachipato S.A.                              | 94.637.000-2  | Chile          | Controlada indirecta   | Dólares Estadounidenses | 0,000                                  | 100,000   | 100,000 | 99,999     |
| Inmobiliaria Santiago S.p.A. (1)                                  | 76.855.372-6  | Chile          | Controlada indirecta   | Dólares Estadounidenses | 0,000                                  | 99,999    | 99,999  | 99,999     |
| Inmobiliaria Rengo S.p.A. (1)                                     | 76.855.346-7  | Chile          | Controlada indirecta   | Dólares Estadounidenses | 0,000                                  | 99,999    | 99,999  | 99,999     |
| Inmobiliaria Talcahuano S.p.A. (1)                                | 76.855.325-4  | Chile          | Controlada indirecta   | Dólares Estadounidenses | 0,000                                  | 99,999    | 99,999  | 99,999     |
| Compañía Minera del Pacífico S.A.                                 | 94.638.000-8  | Chile          | Controlada indirecta   | Dólares Estadounidenses | 0,000                                  | 74,999    | 74,999  | 74,999     |
| Sociedad de Ingeniería y Movimientos de Tierra del Pacífico Ltda. | 79.807.570-5  | Chile          | Controlada indirecta   | Dólares Estadounidenses | 0,000                                  | 74,999    | 74,999  | 74,999     |
| Manganesos Atacama S.A.                                           | 90.915.000-0  | Chile          | Controlada indirecta   | Dólares Estadounidenses | 0,000                                  | 74,184    | 74,184  | 74,184     |
| Puerto Las Losas S.A.                                             | 76.498.850-7  | Chile          | Controlada indirecta   | Dólares Estadounidenses | 0,000                                  | 51,000    | 51,000  | 51,000     |
| A-Zero GmbH                                                       | 105-5805-5555 | Alemania       | Controlada indirecta   | Dólares Estadounidenses | 0,000                                  | 70,000    | 70,000  | 0,000      |
| CAP Re Inc                                                        | 92-3272746    | E.E.U.U.       | Controlada indirecta   | Dólares Estadounidenses | 0,000                                  | 100,000   | 100,000 | 0,000      |
| CMP Services Asia Limited                                         | Extranjera    | Hong Kong      | Controlada indirecta   | Dólares Estadounidenses | 0,000                                  | 74,999    | 74,999  | 74,999     |
| Tecnocap S.A.                                                     | 76.369.130-6  | Chile          | Controlada indirecta   | Dólares Estadounidenses | 0,000                                  | 100,000   | 100,000 | 100,000    |
| Inversiones Candelaria Solar S.p.A.                               | 76.960.344-1  | Chile          | Controlada indirecta   | Pesos chilenos          | 0,000                                  | 99,999    | 99,999  | 99,999     |
| Cleanairtech Sudamérica S.A.                                      | 76.399.400-7  | Chile          | Controlada indirecta   | Dólares Estadounidenses | 0,000                                  | 51,000    | 51,000  | 51,000     |
| CAP Energía S.p.A.                                                | 77.077.268-0  | Chile          | Controlada indirecta   | Dólares Estadounidenses | 0,000                                  | 100,000   | 100,000 | 100,000    |
| Novacero S.A.                                                     | 96.925.940-0  | Chile          | Controlada indirecta   | Dólares Estadounidenses | 0,000                                  | 0,000     | 0,000   | 100,000    |
| Intasa S.A.                                                       | 99.503.280-5  | Chile          | Controlada indirecta   | Dólares Estadounidenses | 0,000                                  | 98,867    | 98,867  | 98,867     |
| Tubos Argentinos S.A. (Argentina)                                 | Extranjera    | Argentina      | Controlada indirecta   | Dólares Estadounidenses | 0,000                                  | 98,867    | 98,867  | 98,867     |
| Steel House Do Brasil Comercio Ltda.                              | Extranjera    | Brasil         | Controlada indirecta   | Dólares Estadounidenses | 0,000                                  | 98,867    | 98,867  | 98,867     |
| Cintac S.A.                                                       | 92.544.000-0  | Chile          | Controlada indirecta   | Dólares Estadounidenses | 0,000                                  | 77,878    | 77,878  | 61,960     |
| Cintac S.A.I.C.                                                   | 76.721.910-5  | Chile          | Controlada indirecta   | Pesos chilenos          | 0,000                                  | 77,878    | 77,878  | 61,960     |
| Tubos y Perfiles Metálicos S.A. (Perú)                            | Extranjera    | Perú           | Controlada indirecta   | Dólares Estadounidenses | 0,000                                  | 77,878    | 77,878  | 61,960     |
| Inmobiliaria Cintac Perú S.A.C.(ex Tupemesa Perú S.A.C.)          | Extranjera    | Perú           | Controlada indirecta   | Dólares Estadounidenses | 0,000                                  | 77,878    | 77,878  | 61,960     |
| Panal Energía S.p.A.                                              | 76.823.019-6  | Chile          | Controlada indirecta   | Dólares Estadounidenses | 0,000                                  | 54,515    | 54,515  | 43,370     |
| Cintac Peru S.A.C. (ex Steel Building S.A.C.)                     | Extranjera    | Perú           | Controlada indirecta   | Dólares Estadounidenses | 0,000                                  | 77,878    | 77,878  | 61,960     |
| Estructuras Industriales EGA S.A.                                 | Extranjera    | Perú           | Controlada indirecta   | Soles Peruanos          | 0,000                                  | 77,878    | 77,878  | 61,960     |
| Sigro Vial S.A.C.                                                 | Extranjera    | Perú           | Controlada indirecta   | Soles Peruanos          | 0,000                                  | 77,878    | 77,878  | 37,176     |
| Cintac Chile S.p.A.                                               | 77.066.732-1  | Chile          | Controlada indirecta   | Dólares Estadounidenses | 0,000                                  | 77,878    | 77,878  | 61,960     |
| Agrow S.p.A.                                                      | 76.154.102-1  | Chile          | Controlada indirecta   | Pesos chilenos          | 0,000                                  | 77,878    | 77,878  | 61,960     |
| Servicios Agrícolas Fundo Santo Tomás S.p.A.                      | 77.094.395-7  | Chile          | Controlada indirecta   | Pesos chilenos          | 0,000                                  | 77,878    | 77,878  | 61,960     |
| Atom Químicos S.A.                                                | Extranjera    | Perú           | Controlada indirecta   | Dólares Estadounidenses | 0,000                                  | 77,878    | 77,878  | 61,960     |
| Atom Chile S.p.A.                                                 | 77.133.773-2  | Chile          | Controlada indirecta   | Dólares Estadounidenses | 0,000                                  | 77,878    | 77,878  | 61,960     |
| Agrow Perú S.A.                                                   | Extranjera    | Perú           | Controlada indirecta   | Soles Peruanos          | 0,000                                  | 77,878    | 77,878  | 43,372     |
| Promet Servicios S.p.A.                                           | 96.853.940-K  | Chile          | Controlada indirecta   | Pesos chilenos          | 0,000                                  | 77,878    | 77,878  | 37,176     |
| Promet Transportes S.p.A.                                         | 76.248.012-3  | Chile          | Controlada indirecta   | Pesos chilenos          | 0,000                                  | 77,878    | 77,878  | 37,176     |
| Promet Maquinaria y Equipo S.p.A.                                 | 76.248.021-2  | Chile          | Controlada indirecta   | Pesos chilenos          | 0,000                                  | 77,878    | 77,878  | 37,176     |
| Servicios Industriales S.p.A.                                     | 76.576.479-3  | Chile          | Controlada indirecta   | Pesos chilenos          | 0,000                                  | 77,878    | 77,878  | 37,176     |
| Promet Perú S.A.C.                                                | Extranjera    | Perú           | Controlada indirecta   | Soles Peruanos          | 0,000                                  | 77,878    | 77,878  | 77,878     |
| Ingeniería de Protección S.A.C.                                   | Extranjera    | Perú           | Controlada indirecta   | Soles Peruanos          | 0,000                                  | 77,871    | 77,871  | 77,871     |
| Sociedad Promet Tupemesa S.A.C.                                   | Extranjera    | Perú           | Controlada indirecta   | Dólares Estadounidenses | 0,000                                  | 77,878    | 77,878  | 77,878     |
| Consorcio Pucará                                                  | Extranjera    | Perú           | Controlada indirecta   | Soles Peruanos          | 0,000                                  | 38,939    | 38,939  | 30,980     |
| Consorcio Acobamba                                                | Extranjera    | Perú           | Controlada indirecta   | Soles Peruanos          | 0,000                                  | 54,515    | 54,515  | 43,372     |
| Consorcio Espinar                                                 | Extranjera    | Perú           | Controlada indirecta   | Soles Peruanos          | 0,000                                  | 54,515    | 54,515  | 43,372     |
| Consorcio Ilave                                                   | Extranjera    | Perú           | Controlada indirecta   | Soles Peruanos          | 0,000                                  | 54,515    | 54,515  | 43,372     |
| Consorcio Oxapampa                                                | Extranjera    | Perú           | Controlada indirecta   | Soles Peruanos          | 0,000                                  | 77,878    | 77,878  | 61,960     |
| Consorcio 8R                                                      | Extranjera    | Perú           | Controlada indirecta   | Soles Peruanos          | 0,000                                  | 77,878    | 77,878  | 61,960     |

(1) Al 30 de septiembre de 2024 las sociedades se encuentran en proceso de liquidación.

**Participaciones no controladoras** – Como controladora, Invercap S.A. presenta las participaciones no controladoras en el estado de situación financiera consolidado, dentro del patrimonio, de forma separada del patrimonio de los propietarios de la controladora.

## Cambios en las participaciones de la Sociedad en filiales existentes

Los cambios en la participación de una controladora en la propiedad de una subsidiaria que no den lugar a una pérdida de control son transacciones de patrimonio. Cualquier diferencia entre el importe por el que se ajustan los intereses minoritarios y el valor razonable de la contraprestación pagada o recibida se reconoce directamente en el patrimonio neto y se atribuye a los propietarios de la controladora. No se realiza ningún ajuste en el importe en libros de la plusvalía, ni se reconocen ganancias o pérdidas en la cuenta de resultados.

Cuando se pierde control de una filial, se reconoce una ganancia o pérdida en resultados y se calcula como la diferencia entre (i) el agregado del valor razonable de la contraprestación recibida y el valor razonable de cualquier participación retenida; y (ii) el importe en libros previo de los activos (incluyendo la plusvalía), pasivos de la filial y cualquier participación no controladora. Cuando los activos de la filial son medidos a montos revaluados o a valor razonable, y la correspondiente ganancia o pérdida acumulada ha sido reconocida en otros resultados integrales y acumulada en patrimonio, los importes previamente reconocidos en otros resultados integrales y acumulados en patrimonio se contabilizan como si la Sociedad hubiese vendido directamente los activos relevantes (es decir, reclasificado a resultados o transferido directamente a resultados retenidos como se especifica por las NIIF aplicables). El valor razonable de cualquier inversión retenida en la antigua filial a la fecha en que se pierde control será considerado como el valor razonable en el momento de reconocimiento inicial para su medición posterior bajo NIIF 9 Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición, cuando proceda, como el costo en el momento de reconocimiento inicial de una inversión en una asociada o un negocio conjunto.

**Asociadas y Negocios Conjuntos** - Una asociada es una entidad sobre la cual la Sociedad ejerce influencia significativa. Influencia significativa es el poder de participar en las decisiones de políticas financieras y operativas, pero no control o control conjunto sobre esas políticas. Un negocio conjunto es un acuerdo conjunto mediante el cual las partes que tienen control conjunto del acuerdo tienen derecho a los activos netos del acuerdo conjunto. Control conjunto es el acuerdo contractual para compartir el control de un negocio, que sólo existe cuando las decisiones sobre las actividades relevantes requieren el consentimiento unánime de las partes que comparten el control.

Los resultados, activos y pasivos de las asociadas son incorporados en estos estados financieros consolidados utilizando el método de la participación, excepto cuando la inversión es clasificada como mantenida para la venta, en cuyo caso es contabilizada en conformidad con NIIF 5 Activos No Corrientes Mantenidos para la Venta y Operaciones Discontinuas. Bajo el método de la participación, las inversiones en asociadas son registradas inicialmente al costo, y son ajustadas posteriormente en función de los cambios que experimenta, tras la adquisición, la porción de los activos netos de la asociada que corresponde a la Sociedad, menos cualquier deterioro en el valor de las inversiones individuales.

Cuando la participación de la Sociedad en las pérdidas de una asociada o negocio conjunto excede su participación en éstos, la entidad dejará de reconocer su participación en las pérdidas adicionales. La participación en una asociada o negocio conjunto será el importe en libros de la inversión en la asociada o negocio conjunto determinado según el método de la participación, junto con cualquier participación a largo plazo que, en esencia, forme parte de la inversión neta de la entidad en la asociada o negocio conjunto.

Un negocio conjunto es un acuerdo por medio del cual las partes tienen un acuerdo de control conjunto que les da derecho sobre los activos netos del negocio conjunto. El control conjunto se produce únicamente cuando las decisiones sobre las actividades relevantes requieren el consentimiento unánime de las partes que están compartiendo el control.

Una inversión se contabilizará utilizando el método de la participación, desde la fecha en que pasa a ser una asociada o negocio conjunto. En el momento de la adquisición de la inversión cualquier diferencia entre el costo de la inversión y la parte de la entidad en el valor razonable neto de los activos y pasivos identificables de la participada, se contabilizará como plusvalía, y se incluirá en el importe en libros de la inversión. Cualquier exceso de la participación de la entidad en el valor razonable neto de los activos y pasivos identificables de la participada sobre el costo de la inversión, después de efectuar una reevaluación, será reconocida inmediatamente en los resultados integrales.

**d. Combinación de negocios** - Las combinaciones de negocios están contabilizadas usando el método de consolidación línea a línea o según el método de la participación. Esto involucra el reconocimiento de activos identificables (incluyendo activos intangibles anteriormente no reconocidos) y pasivos (incluyendo pasivos contingentes y excluyendo reestructuraciones futuras) del negocio adquirido al valor justo.

Si la contabilización inicial de una combinación de negocios se determina sólo en forma provisional, la Sociedad, durante el período de medición, ajustará retroactivamente los importes provisionales adquiridos, de acuerdo con la nueva información obtenida. Además, reconoce cualquier activo o pasivo adicional si se obtiene cualquier nueva información, siempre y cuando el período de medición no exceda un año a partir de la fecha de compra. La información comparativa presentado en los estados financieros de periodos anteriores se revisa, en la medida que sea necesario, lo que incluye la realización de cambios en la depreciación, amortización u otros efectos sobre el resultado reconocidos para completar la contabilización inicial.

La plusvalía adquirida en una combinación de negocios es inicialmente medida como el exceso del costo de la combinación de negocios sobre el interés la Compañía en el valor justo neto de los activos, pasivos y pasivos contingentes identificables de la adquisición. Para los propósitos de pruebas de deterioro, la Plusvalía en una combinación de negocios es asignado desde la fecha de adquisición a cada unidad generadora de efectivo de la Compañía o grupos de unidades generadoras de efectivo que se espera serán beneficiadas por las sinergias de la combinación, sin perjuicio de si otros activos o pasivos de la Compañía son asignados a esas unidades o grupos de unidades.

Cuando la Plusvalía comprada forma parte de una unidad generadora de efectivo (grupo de unidades generadoras de efectivo) y parte de la operación dentro de esa unidad es enajenada, la plusvalía comprada asociada con la operación enajenada es incluida en el valor libro de dicha operación para determinar las utilidades o pérdidas por enajenación de dicha operación. La plusvalía comprada enajenada en esta circunstancia es medida en base a los valores relativos de la operación enajenada y la porción retenida de la unidad generadora de efectivo.

**e. Inversiones contabilizadas por el método de participación** - Las participaciones en sociedades sobre las que Invercap S.A. posee una influencia significativa se registran siguiendo el método de participación. Con carácter general, la influencia significativa se presume en aquellos casos en los que la Sociedad posee una participación superior al 20%. El método de participación consiste en registrar la participación por la fracción del patrimonio neto que representa la participación de Invercap S.A. sobre el capital ajustado de la inversora. Si el importe resultante fuera negativo se deja la participación a cero a no ser que exista el compromiso por parte de la Sociedad de reponer la situación patrimonial de la inversora, en cuyo caso se registra la correspondiente provisión.

Los dividendos percibidos de estas sociedades se registran reduciendo el valor de la participación, y los resultados obtenidos por estas sociedades que corresponden a Invercap S.A. conforme a su participación se incorporan, netos de su efecto tributario, en el Estado de Resultados Integrales en el rubro “Participación en ganancias de asociadas contabilizadas por el método de la participación”.

**f. Moneda** - La moneda funcional para la Sociedad se ha determinado como la moneda del ambiente económico principal en que funciona. Las transacciones distintas a las que se realizan en la moneda funcional de la entidad se convierten 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 han convertido a la tasa de cambio de cierre. Las ganancias y pérdidas por la reconversión se han incluido en las utilidades o pérdidas netas del periodo dentro del rubro “Diferencias de cambio”.

La moneda de presentación de Invercap S.A., su controlada y sus filiales es el dólar estadounidense. En la consolidación, las partidas del estado de resultados correspondiente a entidades con una moneda funcional distinta al dólar se convertirán a esta última moneda a las tasas de cambio promedio. Las partidas del estado de posición financiera se convertirán a las tasas de cambio de cierre. Las diferencias de cambio por la conversión de los activos y pasivos netos de dichas entidades se llevarán a patrimonio y se registran en una reserva de conversión separada.

**g. Bases de conversión** - Las transacciones en una divisa distinta de la moneda funcional se consideran transacciones en “moneda extranjera”, y se contabilizan en su moneda funcional al tipo de cambio vigente en la fecha de la operación. Al

cierre del periodo los saldos del estado de situación financiera de las partidas monetarias en moneda extranjera se valorizan al tipo de cambio vigente a dicha fecha, y las diferencias de cambio que surgen de tal valoración se registran en los estados financieros de resultados integrales. Los activos y pasivos en pesos chilenos y unidades de fomento son traducidos a dólares a los tipos de cambio vigentes a la fecha de cierre de los estados financieros consolidados, de acuerdo al siguiente detalle:

|                            | 30.09.2024 | 31.12.2023 |
|----------------------------|------------|------------|
| Pesos chilenos por dólar   | 897,68     | 877,12     |
| Pesos argentinos por dólar | 970,50     | 807,97     |
| Soles peruanos por dólar   | 3,714      | 3,70       |
| Unidad de fomento          | 37.910,42  | 36.789,36  |

**h. Compensación de saldos y transacciones** - Como norma general en los estados financieros consolidados 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.

Para las construcciones en curso que generan ingresos en su etapa de puesta en marcha, el margen positivo o negativo se incorpora en el costo de las obras en curso.

Los ingresos o gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por imperativo de una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Sociedad tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos.

**i. Propiedades, planta y equipo** - Los bienes de propiedades, planta y equipo son registrados al costo, excluyendo los costos de mantención periódica, menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioros de valor.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación del emplazamiento físico donde se asienta.

Adicionalmente, se considera como costo de los elementos de propiedades, planta y equipo los costos por intereses del financiamiento directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren de un período de tiempo sustancial antes de estar listo para su uso o venta.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento se imputan a resultados integrales del ejercicio en que se producen.

A la fecha de cierre o siempre que haya un indicio de que pueda existir un deterioro en el valor de los activos, se comparará el valor recuperable de los mismos con su valor neto contable. Cualquier registro o reverso de una pérdida de valor, que surja como consecuencia de esta comparación, se registra con cargo o abono a resultados integrales según corresponda.

Asimismo, en este rubro se incluyen las inversiones efectuadas en activos adquiridos bajo la modalidad de contratos de arrendamiento con opción de compra que reúnen las características de leasing financiero de acuerdo a NIIF 16. Los bienes no son jurídicamente de propiedad de la Sociedad, controlada y sus filiales y pasarán a serlo cuando se ejerza la opción de compra en los casos que corresponda.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados integrales del período.

**j. Depreciación** - Los elementos de propiedades, planta y equipo, se deprecian siguiendo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición de los activos menos el valor residual estimado entre los años de vida útil estimada de los elementos.

El valor residual y la vida útil de los elementos de propiedades, planta y equipo se revisan anualmente y su depreciación comienza cuando los activos están en condiciones de uso.

Los terrenos se registran de forma independiente de los edificios o instalaciones que puedan estar asentadas sobre los mismos, y se entiende que tienen una vida útil indefinida, por lo que no son objeto de depreciación. Asimismo, respecto de los “Otros activos”, son objeto de depreciación a partir de la puesta en uso de los mismos de acuerdo a su naturaleza.

La vida útil de los elementos de propiedad, planta y equipo que son utilizados en las faenas mineras son determinadas basándose en estudios técnicos preparados por especialistas internos y externos. Adicionalmente, se utilizan estos estudios para las nuevas adquisiciones de bienes de propiedades, planta y equipo, o cuando existen indicaciones de que las vidas útiles de estos bienes deben ser modificadas.

Los estudios consideran algunos factores para la determinación de la vida útil de ciertos bienes, entre los cuales están:

- Expectativas de unidades o volumen de producción
- Calidad de las entradas al proceso de producción, y
- Método de extracción y procesamiento.

**k. Activos por derecho de uso** - En este rubro se incluyen las inversiones efectuadas en activos adquiridos bajo la modalidad de contratos de arrendamiento y que reúnen las características de leasing financiero, de acuerdo a NIIF 16. Los bienes no son jurídicamente de propiedad de la Sociedad y sólo pasarán a serlo cuando se ejerza la opción de compra, en los casos en que corresponda.

**l. Activos disponibles para la venta y operaciones discontinuadas** - Son clasificados como disponibles para la venta operaciones discontinuadas los activos no corrientes cuyo valor libro se recupera a través de una operación de venta y no a través de su uso continuo.

Esta condición se considera cumplida únicamente cuando la venta es altamente probable, el activo está disponible para la venta inmediata en su estado actual y la venta previsiblemente se completará en el plazo de un año desde la fecha de clasificación.

Estos activos son valorizados por el menor valor entre su valor libro y el valor justo menos los gastos asociados a la venta.

**m. Propiedades de inversión** - La Sociedad reconoce como propiedades de inversión, aquellas propiedades mantenidas ya sea para ser explotadas en régimen de arriendo, o bien para obtener una plusvalía en su venta, como consecuencia de los incrementos que se produzcan en el futuro en sus respectivos precios de mercado.

Las propiedades de inversión se registran inicialmente al costo, incluyendo los costos de transacción. Posterior al reconocimiento inicial, las propiedades de inversión se valorizan al costo menos depreciación acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro que hayan experimentado.

Una propiedad de inversión se da de baja al momento de la enajenación o cuando la propiedad de inversión es retirada permanentemente del uso y no se esperan beneficios económicos futuros de la enajenación. Cualquier ganancia o pérdida que surja de la baja de la propiedad (calculada como la diferencia entre los ingresos netos de la venta y el importe en libros del activo) se incluye en resultados en el período en que se da de baja la propiedad.

Las propiedades de inversión, excluidos los terrenos, se deprecian linealmente en los meses de vida útil estimada, que corresponden a:

|           | <b>Vida útil<br/>financiera<br/>años</b> |
|-----------|------------------------------------------|
| Edificios | 30 - 80                                  |

**n. Desarrollo de mina** - Los costos incurridos durante la ejecución de un proyecto y hasta su puesta en marcha son capitalizados y amortizados en relación con la producción futura de mineral. Estos costos incluyen la extracción de sobrecarga estéril, construcción de infraestructura de la mina y trabajos previos a las labores normales de operación.

**ñ. Costo de remoción para acceso a mineral** - Los costos de actividades de remoción de material estéril en yacimientos a rajo abierto que se encuentran en etapa de producción, incurridos con el objetivo de acceder a depósitos de mineral, son reconocidos en propiedades, planta y equipo, siempre y cuando cumplan con los siguientes criterios establecidos en CINIIF 20:

- Es probable que los beneficios económicos futuros asociados con estas actividades de remoción se constituirán en flujo para la Sociedad.
- Es posible identificar los componentes del cuerpo mineralizado a los que accederá como consecuencia de estas actividades de remoción.
- El costo asociado a estas actividades de remoción puede ser medido de forma razonable.

Los importes reconocidos en costos de remoción son amortizados en función de las unidades de producción extraídas desde la zona mineralizada relacionada específicamente con la respectiva actividad de remoción que genere dicho importe.

**o. Plusvalía** - La plusvalía representa la diferencia positiva entre el costo de adquisición y el valor justo de los activos adquiridos identificables, pasivos y pasivos contingentes de la entidad adquirida. La plusvalía comprada es inicialmente medida al costo y posteriormente medida al costo menos cualquier pérdida por deterioro, en el caso de existir.

La plusvalía es revisada anualmente para determinar si existen o no indicadores de deterioro, o más frecuentemente si eventos o cambios en circunstancias indican que el valor libro puede estar deteriorado. El deterioro es determinado para la plusvalía por medio de evaluar el monto recuperable de la unidad generadora de efectivo (o grupo de unidades generadoras de efectivo) al cual está relacionada la plusvalía. Cuando el monto recuperable de la unidad generadora de efectivo (o grupo de unidades generadoras de efectivo) es menor al valor libro de la unidad generadora de efectivo (grupo de unidades generadoras de efectivo) a las cuales se ha asignado a la plusvalía comprada de inversión, se reconoce una pérdida por deterioro. Las pérdidas por deterioro relacionadas con la plusvalía comprada no pueden ser reversadas en períodos futuros.

Para la adquisición de los activos y pasivos de la sociedad CAP S.A. y en cumplimiento de NIIF 3 - Combinación de Negocios, se reconoció el valor de la Plusvalía conforme a la determinación del precio pagado por la adquisición y al consiguiente Purchase Price Allocation (PPA).

**p. Activos intangibles** - Los activos intangibles con vida útil finita adquiridos separadamente son medidos al costo en el reconocimiento inicial. Después del reconocimiento inicial, los activos intangibles son registrados al costo menos cualquier amortización y cualquier pérdida acumulada por deterioro.

En el caso de los activos intangibles con vida útil indefinida, anualmente se realiza la prueba de deterioro de valor, ya sea individualmente o a nivel de unidad generadora de efectivo ("UGE").

**q. Deterioro del valor de los activos no financieros** - Los activos intangibles que tienen una vida útil indefinida y las plusvalías compradas, no están sujetos a amortización y son sometidos anualmente a pruebas de medición de deterioro de valor.

Los activos sujetos a amortización o depreciación se someten a pruebas de pérdidas por deterioro siempre que exista evidencia objetiva de que, como resultado de uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial, el importe en libros no puede ser recuperable.

A efectos de evaluar las pérdidas por deterioro del valor, los activos se agrupan al nivel más bajo para el que hay flujos de efectivo identificables por separado (unidades generadoras de efectivo “UGE”).

Se reconoce una pérdida por deterioro por el exceso del importe en libros del activo sobre su importe recuperable. El importe recuperable es el mayor entre el valor justo de un activo menos los costos para la venta y el valor en uso. Al evaluar este último valor, los flujos de caja futuros estimados se descuentan a su valor presente, utilizando una tasa de descuento antes de impuestos que refleje las tasaciones de mercado vigentes del valor en el tiempo del dinero y los riesgos específicos del activo, para los cuales no se han ajustado estimaciones de flujos de caja futuros.

Si el valor recuperable de un activo o unidad generadora de ingresos se estima que es menor que su valor libro, este último disminuye al valor recuperable. Se reconoce un deterioro de inmediato como otra depreciación. En caso de que se reverse un deterioro posteriormente, el valor libro aumenta a la estimación revisada del valor recuperable, pero hasta el punto de que no supere el valor libro que se habría determinado, si no se hubiera reconocido un deterioro anteriormente. Se reconoce un reverso como una disminución del cargo por depreciación de inmediato.

Los activos no financieros, distintos del menor valor, que hubieran sufrido una pérdida por deterioro se someten a revisiones a cada fecha de estado de situación financiera por si se hubieran producido reversos de la pérdida.

En el caso de propiedades mineras, las estimaciones de flujos de caja futuros se basan en las estimaciones de las cantidades de reservas probadas y probables, y los supuestos respecto a los niveles de producción futura, precios futuros de los productos básicos, costos futuros de producción y proyectos de inversión. La NIC 36 “Deterioro de activos” incluye una serie de restricciones en los flujos de caja futuros que pueden reconocerse respecto a las reestructuraciones y mejoras futuras relacionadas con los gastos. Al calcular el valor en uso, también es necesario que los cálculos se basen en las tasas de cambio vigentes al momento de la tasación.

Anualmente, o cuando la administración lo estime necesario, Invercap S.A., su controlada y sus filiales evalúan los flujos futuros y las correspondientes tasas de descuento, de acuerdo al plan de negocios actualizado de cada compañía, y determina la necesidad de ajustar las provisiones por deterioro.

## **r. Vida útil económica de activos y reservas de mineral estimadas**

**r.i. Vida útil económica de activos** - La vida útil de los bienes de propiedad, planta y equipo que son utilizadas para propósitos del cálculo de la depreciación es determinada en base a estudios técnicos preparados por especialistas internos. Adicionalmente, se utiliza estos estudios para las nuevas adquisiciones de bienes de propiedades, planta y equipo, o cuando existen indicaciones de que las vidas útiles de estos bienes deben ser revisadas.

**r.ii. Reservas de mineral de hierro** - Las estimaciones de reservas de mineral se basan en las estimaciones de los recursos de mineral, y reflejan las estimaciones de la administración respecto al monto de los recursos que podrían ser recuperados y vendidos a precios que excedan el costo total asociado con la extracción y procesamiento. Las estimaciones de reservas son generadas internamente, usando métodos estándar de la industria minera, y que están soportados por las experiencias históricas y suposiciones de la Administración respecto al costo de producción y los precios de mercado.

La administración aplica juicio en la determinación de los recursos probables de explotar, por lo cual, posibles cambios en estas estimaciones podrían impactar significativamente los ingresos netos, como resultado del cambio en las vidas útiles de ciertos activos, y por el reconocimiento de ciertos costos de desmantelamiento y restauración necesarios de revaluar.

**s. Instrumento financieros** - Los activos y pasivos financieros son reconocidos cuando la Sociedad se convierte en un parte de las cláusulas contractuales del instrumento.

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

**s.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.

**s.2.1. Clasificación de activos financieros** - Los activos financieros que cumplen las siguientes condiciones son posteriormente 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).

No obstante, lo anterior, la Sociedad puede realizar las siguientes elecciones irrevocables en el momento del reconocimiento inicial de un activo financiero:

- La Sociedad podría irrevocablemente elegir presentar los cambios posteriores en el valor razonable en otro resultado integral para inversiones en instrumentos de patrimonio que, en otro caso, se medirían a valor razonable con cambios en resultados;
- La Sociedad podría irrevocablemente designar un activo financiero que cumple los criterios de costo amortizado o valor razonable con cambios en otro resultado integral para medirlo a valor razonable con cambios en resultados si haciéndolo elimina o reduce significativamente una incongruencia de medición o reconocimiento.

**s.2.1.1. 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.

Para los activos financieros con deterioro de valor crediticio comprados u originados, la Sociedad reconoce el ingreso por intereses aplicando la tasa de interés efectiva ajustada por calidad crediticia al costo amortizado del activo financiero desde el reconocimiento inicial. El cálculo no revierte a la base bruta, incluso si el riesgo de crédito del activo financiero mejora posteriormente de modo que el activo financiero ya no tenga deterioro de valor crediticio.

Los ingresos por intereses se reconocen en el estado de resultados y se incluye en la línea “Ingresos financieros”.

**s.2.1.2. Activos financieros clasificados a valor razonable con cambios en otro resultado integral (VRCCORI)** 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.

**s.2.1.3. Instrumentos de patrimonio designados 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.

**s.2.1.4. 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. La ganancia o pérdida neta reconocida en resultados incluye cualquier dividendo o intereses ganados sobre el activo financiero y es incluida en la línea “ingresos financieros”. Al 30 de septiembre de 2024, la controlada no posee activos financieros designados como VRCCR.

**s.2.2. Ganancias y pérdidas por diferencias de cambio** - El valor en libros de los activos financieros que están denominados en una moneda extranjera se determina en esa moneda extranjera y son convertidos al tipo de cambio de cierre de cada período de reporten, específicamente:

- Para activos financieros medidos a costo amortizado que no sean parte de una relación de cobertura, las diferencias de cambio se reconocen en resultados en la línea “diferencias de cambio”;
- Para activos financieros medidos a VRCCORI que no sean parte de una relación de cobertura, las diferencias de cambio en el costo amortizado del instrumento financiero se reconocerán resultados en la línea “diferencias de

cambio”. Otras diferencias de cambio son reconocidas en otro resultado integral en la “Reserva de ganancias y pérdidas sobre activos financieros medidos al valor razonable con cambios en otro resultado integral”;

- Para activos financieros medidos a VRCCR que no sean parte de una relación de cobertura, las diferencias de cambio se reconocen en resultados en la línea “diferencias de cambio”; y
- Para instrumentos de patrimonio medidos a VRCCORI, las diferencias de cambio son reconocidas en otros resultados integrales en la “Reserva de ganancias y pérdidas sobre activos financieros medidos al valor razonable con cambios en otro resultado integral”.

**s.2.3. 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, cuentas por cobrar por arrendamientos, importes adeudados por clientes bajo contratos en construcción, así como también un compromiso de préstamos y contratos de garantía financiera. 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 siempre reconoce PCE durante el tiempo de vida del activo para las cuentas por cobrar comerciales. Las pérdidas crediticias esperadas en estos activos financieros son estimadas usando una matriz de provisiones basado en la experiencia histórica de pérdidas crediticias de la Sociedad, ajustada por factores que son específicos a los deudores, condiciones económicas generales y una evaluación tanto de la actual, así como también, de la presupuestada dirección de las condiciones en la fecha de reporte, incluyendo el valor del dinero en el tiempo cuando se ha apropiado.

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, 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 debiesen 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.

La Sociedad aplicó un enfoque simplificado para reconocer pérdidas crediticias esperadas a lo largo de la vida del activo para sus cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, como es requerido por NIIF 9. En relación con los préstamos a partes relacionadas, la administración ha evaluado que no ha habido un incremento significativo en el riesgo de crédito de los préstamos a partes relacionadas desde el reconocimiento inicial hasta el 30 de septiembre de 2024. Por consiguiente, la administración no espera reconocer pérdidas crediticias esperadas en los próximos 12 meses para los préstamos a empresas relacionadas.

Las provisiones de incobrabilidad de la controlada y sus filiales al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre 2023 se presentan en nota N°7.

**s.2.3.1 Aumento significativo en el riesgo de crédito** - Al evaluar si el riesgo de crédito de un instrumento financiero se ha incrementado significativamente desde su reconocimiento inicial, la Sociedad compara el riesgo de que ocurra un incumplimiento en el instrumento financiero a la fecha de reporte con el riesgo de que ocurra un incumplimiento en el instrumento financiero a la fecha del reconocimiento inicial. Al realizar esta evaluación, la Sociedad considera información cuantitativa y cualitativa que sea razonable y sustentable, incluyendo experiencia histórica e información proyectada que esté disponible sin costo o esfuerzo desproporcionado. La información proyectada considerada incluye las perspectivas futuras de las industrias en las cuales operan los deudores de la Sociedad, obtenidas de informes de

expertos económicos, analistas financieros, organismos gubernamentales, grupos de expertos relevantes y otras organizaciones similares, así como también la consideración de diversas fuentes externas de información económica actual y pronosticada que se relaciona con las operaciones principales de la Sociedad, a saber, el mercado de artículos de ocio y equipos electrónicos, la industria de la construcción de propiedades residenciales y el negocio de software de tecnologías de información.

En particular, la siguiente información se tiene en consideración cuando se evalúa si el riesgo de crédito ha aumentado significativamente desde el reconocimiento inicial:

- Un deterioro significativo actual o esperado en la clasificación de riesgo interna o externa (si está disponible) del instrumento financiero;
- Un deterioro significativo en los indicadores de mercado externos de riesgo de crédito para un instrumento financiero específico, por ejemplo, un aumento significativo en el margen de crédito, precios del swap de incumplimiento crediticio para el deudor, o la duración o el alcance al cual el valor razonable de un activo financiero ha sido menor que su costo amortizado;
- Cambios adversos actuales o pronosticados en el negocio, condiciones financieras o económicas que se espera ocasionen una disminución significativa en la capacidad del deudor para cumplir con sus obligaciones financieras;
- Un deterioro significativo actual o esperado en los resultados operacionales del deudor;
- Aumentos significativos en el riesgo de crédito sobre otros instrumentos financieros del mismo deudor;
- Cambios adversos significativos actuales o pronosticados en el ambiente regulatorio, económico o tecnológico del deudor que resulten en una disminución significativa en la capacidad del deudor para cumplir sus obligaciones financieras.

Independientemente del resultado de la evaluación anterior, la Sociedad presume que el riesgo crediticio de un activo financiero se ha incrementado significativamente desde el reconocimiento inicial, a menos que la Sociedad tenga información razonable y sustentable para demostrar lo contrario.

No obstante, lo anterior, la Sociedad asume que el riesgo crediticio de un instrumento financiero no ha aumentado significativamente desde su reconocimiento inicial si se determina que el instrumento financiero tiene un bajo riesgo crediticio a la fecha de reporte. Se determina que un instrumento financiero tiene un riesgo crediticio bajo si: (i) el instrumento financiero tiene un riesgo bajo de incumplimiento; (ii) el deudor tiene una capacidad robusta para cumplir sus obligaciones contractuales de flujos de efectivo en el corto plazo; y (iii) los cambios adversos en las condiciones económicas y de negocios en el largo plazo podrían, pero no necesariamente, reducirán la capacidad del deudor para cumplir sus obligaciones contractuales de flujos de efectivo. La Sociedad considera que un activo financiero tiene un riesgo crediticio bajo cuando tiene una clasificación crediticia interna o externa de “grado de inversión” de acuerdo con la definición globalmente entendida de riesgo crediticio.

Para compromisos de préstamo y contratos de garantía financiera, la fecha en que la Sociedad pasa a ser una parte del compromiso irrevocable se considera la fecha del reconocimiento inicial a efectos de aplicar los requerimientos de deterioro de valor. Al evaluar si ha habido un aumento significativo en el riesgo crediticio desde su reconocimiento inicial de un compromiso de préstamo, la Sociedad considera los cambios en el riesgo de que ocurra un incumplimiento del préstamo con el que se relaciona el compromiso de préstamo; para contratos de garantía financiera, la Sociedad considera los cambios en el riesgo de que el deudor especificado incumpla el contrato.

La Sociedad monitorea regularmente la efectividad de los criterios utilizados para identificar si ha habido un aumento significativo en el riesgo crediticio y los modifica según sea apropiado para asegurar que los criterios sean capaces de identificar un aumento significativo en el riesgo crediticio antes que el importe pase a estar moroso.

**s.2.3.2. Definición de incumplimiento** - La Sociedad considera lo siguiente como constituyente de un evento de incumplimiento para propósitos de la administración interna del riesgo crediticio, dado que la experiencia histórica indica que las cuentas por cobrar que cumplen cualquiera de los siguientes criterios son generalmente no recuperables.

Cuando existe un incumplimiento de las restricciones financieras de la contraparte o información desarrollada internamente u obtenida de recursos externos indica que es improbable que el deudor pague a sus acreedores, incluyendo a la Sociedad, en su totalidad (sin tomar en consideración alguna garantía mantenida por la Sociedad).

**s.2.3.3. Activos financieros con deterioro de valor crediticio** - Un activo financiero está con deterioro de valor crediticio cuando han ocurrido uno o más eventos que tienen un impacto perjudicial sobre los flujos de efectivo futuros estimados de ese activo financiero. Evidencias de que un activo financiero está con deterioro de valor crediticio incluyen información observable sobre los sucesos siguientes: dificultades financieras significativas del emisor o del deudor; una infracción del contrato, tal como un incumplimiento o un suceso de mora; el prestamista del deudor por razones económicas o contractuales relacionadas con dificultades financieras del deudor, le ha otorgado a éste concesiones o ventajas que no le habría facilitado en otras circunstancias; se está convirtiendo en probable que el deudor entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera; o la desaparición de un mercado activo para el activo financiero en cuestión, debido a dificultades financieras.

La Sociedad aplicó un enfoque simplificado para reconocer pérdidas crediticias esperadas a lo largo de la vida del activo para sus cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, como es requerido por NIIF 9. En relación con los préstamos a partes relacionadas, la Administración ha evaluado que no ha habido un incremento significativo en el riesgo de crédito de los préstamos a partes relacionadas desde el reconocimiento inicial hasta el 30 de septiembre de 2024. Por consiguiente, la administración no espera reconocer pérdidas crediticias en los próximos 12 meses para los préstamos a empresas relacionadas.

Al 30 de septiembre de 2024 y al 31 de diciembre 2023, las pruebas de deterioro realizadas en función de los modelos de pérdida crediticia esperada indican que las provisiones registradas reflejan adecuadamente el nivel de deterioro estimado por la administración.

**s.2.3.4 Política de castigo** - La Sociedad castiga un activo financiero cuando existe información que indica que la contraparte está en dificultades financieras severas y no existe una perspectiva realista de recupero, por ejemplo, cuando la contraparte ha sido puesta en liquidación o ha entrado en procedimientos de bancarrota, o en el caso de cuentas comerciales por cobrar, cuando los importes han estado morosos por más de dos años, lo primero que ocurra primero. Los activos financieros castigados podrían todavía estar sujetos a actividades de cumplimiento bajo los procedimientos de recupero de la Sociedad, teniendo en consideración asesoría legal cuando fuere apropiado. Cualquier recupero realizado se reconoce en resultados.

**s.2.3.5. Medición y reconocimiento de pérdidas crediticias esperadas** - La medición de las pérdidas crediticias esperadas es una función de la probabilidad de incumplimiento, la severidad (es decir, la magnitud de la pérdida si existe un incumplimiento) y la exposición al incumplimiento. La evaluación de la probabilidad de incumplimiento y la severidad está basada en datos históricos ajustados por información futura como se describió anteriormente. En cuanto a la exposición al incumplimiento para activos financieros, esta está representada por el valor en libros bruto de los activos a la fecha de reporte; para compromisos de préstamos y contratos de garantía financiera, la exposición incluye el importe que se dispondrá en el futuro en la fecha de incumplimiento determinada sobre la base de tendencias históricas, el entendimiento de la Sociedad de las específicas necesidades financieras futuras de los deudores, y otra información futura relevante.

Para los activos financieros, la pérdida crediticia esperada se estima como la diferencia entre todos los flujos de efectivo contractuales que se adeudan a la Sociedad en conformidad con el contrato y todos los flujos de efectivo que la Sociedad espera recibir, descontados a la tasa de interés efectiva original.

Para un contrato de garantía financiera, ya que la Sociedad está obligada a realizar pagos solamente en el evento de un incumplimiento por parte del deudor en conformidad con las cláusulas del instrumento que está garantizado, las insuficiencias de efectivo son pagos esperados a reembolsar al tenedor por una pérdida crediticia en la que incurre menos los importes que la Sociedad espera recibir del tenedor, el deudor o un tercero.

La Sociedad reconoce una ganancia o pérdida por deterioro de valor en resultados para todos los instrumentos financieros con un correspondiente ajuste a su valor en libros a través de una cuenta de corrección de valor por pérdidas, excepto para los instrumentos financieros que son medidos a VRCCORI, para los cuales la corrección de valor se reconoce en otros resultados integrales y se acumula en la “Reserva de ganancias y pérdidas sobre activos financieros medidos al valor razonable con cambios en otro resultado integral”, y no reduce el valor en libros del activo financiero en el estado de situación financiera.

**s.2.4. 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. Adicionalmente, al dar de baja una inversión en un instrumento de deuda clasificado a VRCCORI, la ganancia o pérdida acumulada previamente reconocida en la “Reserva de ganancias y pérdidas sobre activos financieros medidos al valor razonable con cambios en otro resultado integral” es reclasificada a resultados. En contrario, al dar de baja una inversión en un instrumento de patrimonio el cual la Sociedad a elegido en el reconocimiento inicial medirlo a VRCCORI, la ganancia o pérdida acumulada previamente reconocida en la “Reserva de ganancias y pérdidas sobre activos financieros medidos al valor razonable con cambios en otro resultado integral” no es reclasificada a resultados, pero es transferida a resultados retenidos.

### **s.3. Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio**

**s.3.1. 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.

**s.3.2. 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.

**s.3.3. 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.

**s.3.3.1. Pasivos financieros medidos a VRCCR** - Los pasivos financieros se clasifican al VRCCR cuando el pasivo financiero es (i) una contraprestación contingente que sería pagada por el adquirente como parte de una combinación de negocios a la que se aplica NIIF 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 provea 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.

**s.3.3.2. 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.

**s.3.3.3. Contratos de garantía financiera** - Un contrato de garantía financiera es un contrato que requiere que el emisor efectúe pagos específicos para reembolsar al tenedor la pérdida en la que incurre cuando un deudor específico incumpla su obligación de pago a su vencimiento, de acuerdo con las condiciones, originales o modificadas, de un instrumento de deuda.

Los contratos de garantía financiera emitidos por una entidad de la Sociedad son inicialmente medidos a valor razonable y, si no es designado a VRCCR y no se origina de la transferencia de un activo financiero, son posteriormente medidos al importe mayor entre:

- El importe determinado de la corrección de valor por pérdidas de acuerdo con NIIF 9 (Deterioro de activos financieros) y,
- El importe reconocido inicialmente menos, cuando sea apropiado, el importe acumulado de ingresos reconocidos de acuerdo con las políticas de reconocimiento de ingresos.

**s.3.3.4. Ganancias y pérdidas por diferencias de cambio** - Para pasivos financieros que están denominados en una moneda extranjera y son medidos a costo amortizado al cierre de cada período de reporte, las ganancias y pérdidas por diferencias de cambio se determinan sobre la base del costo amortizado de los instrumentos. Estas ganancias o pérdidas por diferencias de cambio se reconocen en resultados en la línea “Diferencias de cambio”, para pasivos financieros que no formen parte de una designada relación de cobertura.

El valor razonable de los pasivos financieros denominados en una moneda extranjera se determina en esa moneda extranjera y son convertidos al tipo de cambio de cierre de cada período de reporte. Para pasivos financieros que son medidos a VRCCR, el componente de diferencia de cambio forma parte de las ganancias o pérdidas por valor razonable y se reconocen en resultados para pasivos financieros que no sean parte de una relación de cobertura.

**s.3.3.5. 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.

**s.4 Instrumentos financieros derivados y de cobertura** - Los contratos derivados suscritos para cubrir riesgos asociados con fluctuaciones en las tasas de interés, corresponden a contratos swaps de tasa de interés. Todos ellos corresponden a contratos de cobertura, por lo que los efectos que se originen producto de los cambios en el valor justo de este tipo de instrumentos son registrados en activos o pasivos de cobertura, en la medida que la cobertura de esta partida haya sido declarada como efectiva de acuerdo a su propósito. Una cobertura se considera altamente efectiva cuando los cambios en el valor razonable o en los flujos de caja del subyacente atribuibles al riesgo cubierto, se compensan con los cambios en el valor razonable o en los flujos de efectivo del instrumento de cobertura, con una efectividad que se encuentre en el rango de 80% - 125%. La correspondiente utilidad o pérdida se reconoce en resultados integrales del ejercicio sólo en aquellos casos en que los contratos son liquidados o dejan de cumplir con las características de un contrato de cobertura; en caso contrario se registra en patrimonio.

Los derivados se reconocen inicialmente a valor justo a la fecha de la firma del contrato derivado y posteriormente se vuelven a valorizar a su valor justo a la fecha de cada cierre. El valor justo de los contratos forward de moneda es calculado en referencia a los tipos de cambio forward actuales de contratos con similares perfiles de vencimiento.

El valor justo total de los derivados de cobertura se clasifica como un activo o pasivo no corriente si el vencimiento remanente de la partida cubierta es superior a 12 meses y como un activo o pasivo corriente si el vencimiento remanente de la partida cubierta es inferior a 12 meses.

**s.4.1 Coberturas de flujos de caja** - La porción efectiva de los cambios en el valor justo de los instrumentos derivados que se denominan y califican como instrumentos de cobertura de flujos de caja se difiere en el patrimonio, en una reserva de patrimonio neto denominada “cobertura de flujos de caja”. La ganancia o pérdida relacionada a la porción inefectiva se reconoce inmediatamente en el estado de resultados integrales y se incluye en la línea “otras ganancias o pérdidas”. Los montos diferidos en el patrimonio se reconocen como ganancias o pérdidas en los períodos en que el ítem cubierto se reconoce en ganancia o pérdidas, en la misma línea del estado de resultados integrales donde el ítem cubierto fue reconocido. Sin embargo, cuando la transacción prevista que se cubre resulta en el reconocimiento de un activo no financiero o un pasivo no financiero, las ganancias y pérdidas previamente diferidas en el patrimonio se transfieren del patrimonio y se incluyen en la valorización inicial del costo de dicho activo o pasivo.

La contabilidad de cobertura se discontinúa cuando la Sociedad anula la relación de cobertura, cuando el instrumento de cobertura vence o se vende, se finaliza, o ejerce, o ya no califica para la contabilidad de cobertura. Cualquier ganancia o pérdida diferida en el patrimonio en ese momento se mantiene en el patrimonio y se reconoce cuando la transacción prevista finalmente se reconoce en ganancias o pérdidas. Cuando ya no es esperable que una transacción prevista ocurra, la ganancia o pérdida acumulada que fue diferida en el patrimonio se reconoce de manera inmediata en ganancias o pérdidas.

Cuando aplica inicialmente la norma NIIF 9 la Sociedad puede escoger como política contable seguir aplicando los requerimientos de contabilidad de cobertura de la Norma NIC 39 en vez de los incluidos en la norma NIIF 9. La Sociedad ha decidido como su política contable, continuar aplicando los requerimientos de contabilidad de cobertura de la NIC 39 en lugar de los requerimientos del capítulo 6 de NIIF 9, de acuerdo con lo indicado en el párrafo 7.2.21 de dicha norma contable.

**s.4.2 Derivados implícitos** - Los derivados implícitos en contratos anfitriones 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 anfitriones y los contratos anfitriones no son medidos a VRCCR. Los derivados implícitos en contratos híbridos que contienen un anfitrión 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.

El procedimiento consiste en una caracterización inicial de cada contrato que permite distinguir aquellos en los cuales podría existir un derivado implícito. En tal caso, dicho contrato se somete a un análisis de mayor profundidad. Si producto de esta evaluación se determina que el contrato contiene un derivado implícito que requiera su contabilización separada, éste es valorizado y los movimientos en su valor razonable son registrados en la cuenta de resultados integrales de los estados financieros consolidados.

A la fecha, los análisis realizados indican que no existen derivados implícitos en los contratos de la Sociedad que requieran ser contabilizados separadamente.

**s.5 Contabilidad de cobertura** - La Sociedad designa ciertos derivados como instrumentos de cobertura con respecto al riesgo de tipo de cambio y riesgo de tasa de interés, ya sea como coberturas de valor razonable, coberturas de flujo de efectivo, o coberturas de la inversión neta en una operación extranjera, según sea apropiado. La cobertura del riesgo de tipo de cambio de un compromiso en firme se contabiliza como cobertura de flujos de efectivo.

Al inicio de la relación de cobertura, la Sociedad documenta la relación entre el instrumento de cobertura y la partida cubierta, así como también los objetivos de la administración de riesgos y su estrategia para llevar a cabo diversas transacciones de cobertura. Adicionalmente, al inicio de la cobertura y sobre una base continua, la Sociedad documenta si el instrumento de cobertura es efectivo para compensar los cambios en el valor razonable o los flujos de efectivo de la partida cubierta atribuible al riesgo cubierto, lo cual es cuando la relación de cobertura cumple los siguientes requerimientos de eficacia:

- Existe una relación económica entre la partida cubierta y el instrumento de cobertura;
- El efecto del riesgo crediticio no predomina sobre los cambios de valor que resultan de esa relación económica; y
- La razón de cobertura de la relación de cobertura es la misma que la procedente de la cantidad de la partida cubierta que la Sociedad actualmente cubre y la cantidad del instrumento de cobertura que la entidad actualmente utiliza para cubrir dicha cantidad de la partida cubierta.

Si una relación de cobertura deja de cumplir el requerimiento de eficacia de la cobertura relativo a la razón de cobertura, pero el objetivo de gestión de riesgos para esa relación de cobertura designada se mantiene invariable, la Sociedad ajustará la razón de cobertura de la relación de cobertura (a esto se hace referencia en NIIF 9 como “reequilibrio de la relación de cobertura”) de forma que cumpla de nuevo con los criterios requeridos.

**s.5.1 Coberturas de valor razonable** - Los cambios en el valor razonable de instrumentos de cobertura se reconocen en resultados excepto cuando el instrumento de cobertura cubre un instrumento de patrimonio designado para ser medido a VRCCORI en cuyo caso los cambios en el valor razonable se reconocen en otros resultados integrales.

El valor en libros de una partida cubierta que no haya medido a su valor razonable es ajustado por el cambio en el valor razonable atribuible al riesgo cubierto con un correspondiente efecto en resultados. Para activos financieros medidos a VRCCORI, el importe en libros no es ajustado dado que ya está a valor razonable, pero la ganancia o pérdida por la cobertura se reconoce en resultados en lugar de otro resultado integral. Cuando la partida cubierta es un instrumento de

patrimonio designado a VRCCORI, la ganancia o pérdida de la cobertura permanece en otro resultado integral para coincidir con la del instrumento de cobertura.

Cuando las ganancias o pérdidas por cobertura son reconocidas en resultados, éstas son reconocidas en la misma línea que la de la partida cubierta.

La Sociedad discontinúa la contabilidad de cobertura solamente cuando la relación de cobertura (o una parte de ella) deja de cumplir los requisitos de clasificación (después de reequilibrar la relación de cobertura, si es aplicable). Esto incluye instancias cuando el instrumento de cobertura expira o es vendido, terminado o ejercido. La discontinuación se contabiliza prospectivamente. El ajuste de valor razonable al valor en libros de la partida cubierta que se origina por el riesgo cubierto es amortizado en resultados desde esa fecha.

**s.5.2 Coberturas de flujo de efectivo** - La porción efectiva de los cambios en el valor razonable de los derivados y otros calificados instrumentos de cobertura que se designan y califican como coberturas de flujo de efectivo se reconoce en otros resultados integrales y se acumulan en la línea “Reserva de coberturas de flujo de efectivo” en patrimonio, limitada a el cambio acumulado en el valor razonable de la partida cubierta desde el inicio de la cobertura. La ganancia o pérdida relativa a la porción inefectiva del instrumento de cobertura, se reconoce inmediatamente en resultados, y se incluye en el rubro “Otras ganancias (pérdidas)”.

Los montos previamente reconocidos en otros resultados integrales y acumulados en patrimonio se reclasifican a resultados en los periodos en los que la partida cubierta se reconoce en resultados, en el mismo rubro de la partida cubierta reconocida. Sin embargo, cuando una transacción pronosticada da lugar al reconocimiento de un activo no financiero o un pasivo no financiero, las ganancias o pérdidas previamente reconocidas en otros resultados integrales y acumuladas en patrimonio, son eliminadas de patrimonio y se incluyen directamente en el costo inicial del activo no financiero o del pasivo no financiero. Esto no es un ajuste por reclasificación y, por lo tanto, no afecta los otros resultados integrales. Adicionalmente, si la Sociedad espera que parte o la totalidad de la pérdida acumulada en otros resultados integrales no será recuperada en el futuro, ese importe se reclasifica inmediatamente a resultados.

La Sociedad discontinúa la contabilidad de cobertura solamente cuando la relación de cobertura (o una parte de ella) deja de cumplir los requisitos de clasificación (después de reequilibrar la relación de cobertura, si es aplicable). Esto incluye instancias cuando el instrumento de cobertura expira o es vendido, terminado o ejercido. La discontinuación se contabiliza prospectivamente. Cualquier ganancia o pérdida reconocida en otro resultado integral y acumulada en patrimonio hasta esa fecha permanece en patrimonio y es reconocida cuando la transacción pronosticada es finalmente reconocida en resultados. Cuando ya no se espera que la transacción pronosticada ocurra, la ganancia o pérdida acumulada en patrimonio, se reconoce inmediatamente en resultados.

**s.5.3 Coberturas de una inversión neta en un negocio en el extranjero** - Las coberturas de una inversión neta en un negocio en el extranjero se contabilizan de manera similar a las coberturas de flujo de efectivo. Cualquier ganancia o pérdida sobre el instrumento de cobertura relacionada con la porción eficaz de la cobertura se reconoce en otros resultados integrales y se acumula bajo el rubro “Reserva de diferencias de cambio en conversiones” en patrimonio. La ganancia o pérdida relacionada con la porción inefectiva se reconoce inmediatamente en resultados, y se incluye en el rubro “Otras ganancias (pérdidas)”.

Las ganancias y pérdidas del instrumento de cobertura relativas a la porción efectiva de la cobertura acumulada en la reserva de diferencias de cambio en conversiones se reclasifican a resultados en la disposición del negocio en el extranjero.

**t. Inventario** - Las existencias se valorizan al costo según los siguientes métodos:

- **Productos terminados y en procesos:** al costo promedio mensual de producción, el cual incluye la depreciación de propiedades, planta y equipos y la amortización de las pertenencias mineras.
- **Materias primas, materiales y repuestos de consumo:** al costo promedio de adquisición.
- **Mineral en cancha:** al costo promedio de extracción mensual, o valor recuperable el que fuere menor.
- **Materias primas y materiales en tránsito:** al costo de adquisición.

El costo asignado a las existencias no supera su valor neto de realización.

El precio de costo incluye los costos de materiales directos y, en su caso, los costos de mano de obra, los costos indirectos incurridos para transformar las materias primas en productos terminados y los gastos generales incurridos para transformar las materias primas en productos terminados y los gastos generales incurridos al trasladar las existencias a su ubicación y condiciones actuales.

El valor neto de realización representa la estimación del precio de venta menos todos los costos estimados de terminación y los costos que serán incurridos en los procesos de comercialización, venta y distribución.

**u. Estado de flujo de efectivo** - Para efectos de preparación del estado de flujo de efectivo, la Sociedad ha definido las siguientes consideraciones.

El efectivo y equivalente al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a plazo en entidades de crédito, cuotas de fondos mutuos y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez que son rápidamente realizables y que tienen un bajo riesgo de cambios en su valor y con un vencimiento original de hasta tres meses. En el estado de situación, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

- **Actividades de operación:** Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios del Grupo, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiamiento.
- **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 a actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

El efectivo y equivalente de efectivos incluye el efectivo en caja y bancos. En el estado de situación financiera los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

**v. Impuesto a las ganancias** - La Sociedad, la controlada y sus filiales determinan la base imponible y calculan su impuesto a la renta de acuerdo con las disposiciones legales vigentes en Chile.

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”. El impuesto sobre sociedades se registra en el estado de resultados integrales consolidado o en las cuentas de patrimonio neto del estado de situación financiera en función de donde se hayan registrado las ganancias o pérdidas que lo hayan originado. Las diferencias entre el valor contable de los activos y pasivos, y su base fiscal generan los saldos de impuestos diferidos de activo o de pasivo que se calculan utilizando las tasas fiscales que se espera estén en vigor cuando los activos y pasivos se realicen.

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

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

Los activos y pasivos tributarios no monetarios se determinan en pesos chilenos y son traducidos a la moneda funcional de la Sociedad al tipo de cambio de cierre de cada período. Las variaciones de la tasa de cambio dan lugar a diferencias temporarias.

La controlada y sus filiales no han registrado en el estado de situación financiera ningún activo por impuestos diferidos por pérdidas tributarias en que haya estimado que es probable que no existan suficientes ganancias tributarias futuras contra las que puedan utilizar dichas pérdidas.

**w. Provisiones** – Las provisiones se reconocen cuando el Grupo tiene una obligación presente (ya sea legal o constructiva) como resultado de un suceso pasado, es probable que el Grupo tenga que cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación confiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente al final del periodo sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres que conllevan la obligación. Cuando se mide una obligación usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dichos flujos de efectivo (cuando el efecto del valor temporal del dinero es significativo).

Cuando se espera de un tercero la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es prácticamente seguro que se recibirá el desembolso y se puede medir el importe de la cuenta por cobrar con confiabilidad.

**x. Beneficios al personal** - Las condiciones de empleo estipulan el pago de una indemnización por años de servicio cuando un contrato de trabajo llega a su fin. Normalmente esto corresponde a la proporción de un mes por cada año de servicio y a base del nivel de sueldo final. Este beneficio ha sido definido como un beneficio de largo plazo en aquellos casos en que las condiciones contractuales establezcan este beneficio.

Por otro lado, el Grupo ha convenido un premio de antigüedad con sus trabajadores que es cancelado sobre la base de un porcentaje incremental de su sueldo de acuerdo a una tabla definida. Este beneficio ha sido definido como un beneficio de largo plazo.

La obligación de indemnización por años de servicio y el premio de antigüedad son calculados de acuerdo a valorizaciones realizadas por un actuario independiente, utilizando el método de unidad de crédito proyectada, las cuales se actualizan en forma periódica. La obligación reconocida en el estado de situación financiera representa el valor actual de la obligación de indemnización por años de servicio y de premio de antigüedad. Las utilidades y pérdidas actuariales se reconocen de inmediato en “Otros resultados integrales”.

Los costos asociados a los beneficios de personal, relacionados con los servicios prestados por los trabajadores durante el periodo son cargados a resultados integrales en el periodo que se devengan. La Administración utiliza supuestos para determinar la mejor estimación de estos beneficios. Dicha expectativa al igual que los supuestos son establecidos en conjunto con un actuario externo a la Sociedad. Estos supuestos incluyen una tasa de descuento anual, los aumentos esperados en las remuneraciones y permanencia futura, entre otros.

El importe de los pasivos actuariales netos devengados al cierre del ejercicio se presenta en el ítem provisiones por beneficio a los empleados en el estado de situación financiera consolidado.

**y. Pasivos contingentes** – Los pasivos contingentes, son obligaciones surgidas a raíz de sucesos pasados, cuya información está sujeta a la ocurrencia o no de eventos fuera de control de la Sociedad, u obligaciones presentes surgidas de hechos anteriores, cuyo importe no puede ser estimado de forma fiable, o en cuya liquidación no es probable que tenga lugar una salida de recursos.

La Sociedad no registra activos ni pasivos contingentes, salvo aquellos que deriven de los contratos de carácter oneroso, los cuales se registran como provisión y son revisados a fecha de cada estado de situación financiera para ajustarlos de forma tal que reflejen la mejor estimación.

**z. Provisiones por costos de desmantelamiento y restauración** - Surge una obligación de incurrir en costos de desmantelamiento y restauración cuando se produce una alteración causada por el desarrollo o producción en curso de la actividad. Los costos se estiman en base de un plan formal de cierre y están sujetos a una revisión formal.

**aa. Reconocimiento de ingresos** – La controlada y sus filiales reconocen ingresos de las siguientes fuentes principales:

- Venta de mineral de hierro
- Venta de acero
- Venta de productos de acero
- Venta de servicios de infraestructura, incluyendo venta de agua desalinizada, servicios de transmisión eléctrica y servicios portuarios
- Ingresos por contratos de construcción

El ingreso es medido en base a la contraprestación especificada en un contrato con un cliente. La Sociedad reconoce ingresos cuando transfiere el control de un producto o servicio a un cliente.

#### **aa.1 Ventas de mineral de hierro**

Los contratos con clientes para la venta de bienes minerales incluyen la obligación de desempeño por la entrega de los bienes físicos y el servicio de transporte asociado, en el lugar convenido con los clientes. La filial de controlada CMP reconoce los ingresos por la venta de bienes en el momento en que el control del activo se transfiere al cliente, de acuerdo al embarque o despacho de los productos, de conformidad a las condiciones pactadas y están sujetos a variaciones relacionadas con el contenido y/o precio de venta a la fecha de su liquidación. El precio de venta de los minerales es un precio variable, cuyo valor se estructura en base a una fórmula de precios que usa como referencia el precio Platts 62% y 65% Fe CFR China que publica *Daily Platts*, una publicación internacional de uso común en la industria del hierro y el acero. La fórmula de precio se aplica sobre un período de tiempo denominado *Settlement Period* (SP). El SP es negociable y puede extenderse algunos meses después del embarque, por lo tanto, al cierre de cada estado financiero la Compañía utiliza información de precios futuros de los productos vendidos, para cuantificar las potenciales diferencias entre el precio provisorio y el definitivo, con lo cual la CMP realiza ajustes a sus ingresos y saldos por deudores comerciales.

Los contratos de venta contemplan un precio provisorio a la fecha del embarque, cuyo precio final está basado en el precio spot a la fecha de liquidación. En la generalidad de los casos, el reconocimiento de ingresos por ventas de hierro se basa en el precio spot a la fecha de embarque, con un ajuste posterior realizado en la determinación final y presentado como parte de “Ingresos de actividades ordinarias”. Los términos de los contratos de venta con terceros contienen acuerdos de precios provisorios por medio de los cuales el precio de venta del mineral está basado en los precios spot prevalecientes en una fecha futura especificada después de su embarque al cliente (el “período de cotización”). Como tal, el precio final será fijado en las fechas indicadas en los contratos. Los ajustes al precio de venta ocurren basándose en las variaciones en los precios de mercado cotizados hasta la fecha de la liquidación final. El período entre la facturación provisorio y la liquidación final abarca normalmente entre uno y tres meses.

Los cambios en el valor razonable durante el período de cotización y hasta la liquidación final son determinados por referencia a los precios de mercado del hierro. Los ingresos por venta de mineral son reconocidos en un punto en el tiempo.

#### **aa.2 Venta de acero**

Los contratos con clientes por la venta de acero incluyen la obligación de desempeño por la entrega de los bienes físicos y el servicio de transporte asociado, en el lugar convenido con los clientes. La filial de la controlada CSH reconoce los ingresos por la venta de bienes en el momento en que el control del activo se transfiere al cliente, de acuerdo al despacho de los productos, de conformidad a las condiciones pactadas con cada cliente. Los ingresos por venta de acero son reconocidos en un punto en el tiempo.

### aa.3 Venta de productos de acero

Los contratos con clientes para la venta de productos de acero en mercados nacionales y extranjeros incluyen la obligación de desempeño por la entrega de los bienes físicos y el servicio de transporte asociado, en el lugar convenido con los clientes. La filial de la controlada CINTAC reconoce los ingresos por la venta de bienes en el momento en que el control del activo se transfiere al cliente, de acuerdo al despacho de los productos, de conformidad a las condiciones pactadas con cada cliente. Los ingresos por venta de productos de acero son reconocidos en un punto en el tiempo.

### aa.4 Ventas de servicios de infraestructura

Venta de agua desalinizada - Los contratos con clientes para la venta de agua desalinizada incluyen la obligación de desempeño por la entrega de agua desalinizada y el servicio de transporte, en el lugar convenido con el cliente. La filial de la controlada reconoce los ingresos por la venta de agua y transporte en el momento en que el control del activo se transfiere al cliente, es decir una vez transportada y entregada el agua en las dependencias del cliente. Los ingresos por venta de agua desalinizada son reconocidos mensualmente de acuerdo a la vigencia establecidas en los respectivos contratos de suministro de agua, para efectos de la definición establecida por IFRS15 (o NIIF15) estos ingresos son reconocidos a través del tiempo.

Venta de servicios portuarios - Los contratos con clientes para la venta de servicios portuarios incluyen la obligación de desempeño por el servicio de carga y descarga de materiales generales en el puerto, así como el acopio. La filial de la controlada reconoce los ingresos por la venta de servicios portuarios en el momento en que el control del activo se transfiere al cliente, es decir una vez entregado el servicio. Los ingresos por servicios portuarios son reconocidos a través del tiempo.

Venta de servicios de transmisión eléctrica - Los contratos con clientes por la venta de servicios de transmisión eléctrica incluyen la obligación de desempeño del servicio de transmisión de energía eléctrica, que a su vez incluye la anualidad del valor de la inversión, el costo de operación y mantenimiento de la línea y otros cobros asociados al servicio. Los ingresos por transmisión eléctrica son reconocidos mensualmente de acuerdo a la vigencia establecida en los respectivos contratos con sus clientes, para efectos de la definición establecida por IFRS15 (o NIIF15) estos ingresos son reconocidos a través del tiempo.

### aa.5 Ingresos por contrato de construcción

Los ingresos de contratos de construcción incluyen el monto inicial acordado en este, más cualquier variación en el mismo, reclamos e incentivos monetarios, en la medida que sea posible que resulten en ingresos y puedan ser valorizados de manera fiable.

Cuando el resultado de un contrato de construcción pueda ser estimado con suficiente fiabilidad, los ingresos asociados con el mismo serán reconocidos en resultados en proporción al grado de realización del contrato. El grado de realización es evaluado mediante el avance en costos en relación al presupuesto total y estudios sobre el trabajo llevado a cabo.

**bb. Dividendos** - La distribución de dividendos a los accionistas se reconoce como un pasivo al cierre de cada período en los estados financieros consolidados en función de la política de dividendos acordada por la Junta de Accionistas, la cual corresponde a un 30% de la utilidad líquida distribuible, cuya determinación se presenta en la Nota 26.

### cc. Arrendamientos

**La Sociedad como arrendatario:** La Sociedad evalúa si un contrato es o contiene un arrendamiento, al inicio del contrato. La Sociedad reconoce un activo por derecho de uso y un correspondiente pasivo por arrendamiento con respecto a todos los acuerdos de arrendamiento en los cuales es el arrendatario, excepto por arrendamientos de corto plazo (definidos como un arrendamiento con un plazo de arriendo de 12 meses o menos) y arrendamientos de activos de bajo valor. 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 consolidados.

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 todos los períodos presentados.

Los activos por derecho de uso comprenden el importe de la medición inicial del pasivo por arrendamiento, los pagos por arrendamiento realizados antes o a contar de la fecha de comienzo, menos los incentivos de arrendamiento recibidos y cualesquiera costos directos iniciales incurridos. Los activos por derecho a uso son posteriormente medidos al costo menos depreciación 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.

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 por función” en los estados de resultados consolidados.

Cómo una solución práctica, NIIF 16 permite a un arrendatario no separar los componentes que no son arrendamiento, y en su lugar contabilizar para cualquier arrendamiento y asociados componentes que no son arrendamientos como un solo acuerdo. La Sociedad no ha utilizado esta solución práctica.

**La Sociedad como arrendador:** Los arrendamientos en los cuales la Sociedad es un arrendador son clasificados como arrendamientos financieros u operacionales. Cuando los términos del arrendamiento transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad al arrendatario, el contrato es clasificado como un arrendamiento financiero. Todos los otros arrendamientos son clasificados como arrendamientos operativos.

Cuando la Sociedad es un arrendador intermedio, contabiliza el arrendamiento principal y el subarrendamiento como dos contratos separados. El subarrendamiento es clasificado como un arrendamiento financiero u operativo por referencia al activo por derecho de uso que se origina del arrendamiento principal.

El ingreso por arrendamiento de arrendamientos operativos se reconoce sobre una base lineal durante el plazo del arrendamiento. Los costos directos iniciales incurridos en la negociación y acuerdo de un arrendamiento operativo son agregados al importe en libros del activo arrendado y reconocidos sobre una base lineal durante el plazo del arrendamiento.

Los importes por cobrar a los arrendatarios bajo arrendamientos financieros son reconocidos como cuentas por cobrar al importe de la inversión neta de la Sociedad en los arrendamientos. El ingreso por arrendamientos financieros es asignado a los períodos contables de manera tal de reflejar una tasa de rendimiento periódica constante sobre la inversión neta pendiente de la Sociedad con respecto a los arrendamientos.

Cuando un contrato incluye componentes de arrendamiento y de no arrendamiento, la Sociedad aplica NIIF 15 para asignar la contraprestación bajo el contrato a cada componente.

**dd. Clasificación de saldos en corriente y no corriente** - En el estado de situación financiera consolidado, 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 impuestos por recuperar que se estiman serán recuperados en el largo plazo se presentan en activos no corrientes. En el caso que existiese obligaciones cuyo vencimiento es inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo esté asegurado a discreción de la Sociedad, mediante contratos de crédito disponibles de forma incondicional con vencimiento a largo plazo, podrían clasificarse como pasivos no corrientes.

**ee. Medio ambiente** – La controlada y sus filiales se adhieren a los principios del Desarrollo Sustentable, los cuales compatibilizan el desarrollo económico cuidando el medio ambiente y la seguridad y salud de sus colaboradores. La Sociedad, la controlada y sus filiales reconocen que estos principios son claves para el éxito de sus operaciones.

### 3.2 Nuevas NIIF e Interpretaciones del Comité de Interpretaciones NIIF (CNIIF)

a) Las siguientes nuevas normas y enmiendas han sido adoptadas en estos estados financieros consolidados:

| Nuevas NIIF                                                                             | Fecha de aplicación obligatoria |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
| NIC 1, Clasificación de pasivos como corrientes o no corrientes                         | 1 de enero de 2024.             |
| NIIF 16, Pasivos por arrendamientos relacionadas a ventas con arrendamientos posterior. | 1 de enero de 2024.             |
| NIC 7 & NIIF 7, Revelaciones sobre acuerdos de financiación de proveedores.             | 1 de enero de 2024.             |

### Impacto de la aplicación de Enmiendas y Nuevas Interpretaciones

La administración ha evaluado los efectos iniciales de la aplicación de estas enmiendas. Se concluyó que la adopción no tendrá un impacto en los estados financieros consolidados.

b) Normas, Enmiendas e Interpretaciones que han sido emitidas pero su fecha de aplicación aún no está vigente:

| Enmiendas                                                                                                                             | Fecha de aplicación obligatoria |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
| NIC 21, Falta de intercambiabilidad                                                                                                   | 1 de enero de 2025.             |
| NIIF 9 & NIIF 7, Clasificación y medición de los instrumentos financieros.                                                            | 1 de enero de 2026.             |
| NIIF 9, Subsidiarias sin obligación pública de rendir cuentas: Información a revelar.                                                 | 1 de enero de 2027.             |
| NIIF 10 y NIC 28, Estados Financieros Consolidados – venta o aportación de activos entre un inversor y su asociada o negocio conjunto | Por determinar                  |

La administración se encuentra evaluando los efectos iniciales de la aplicación de estas nuevas normativas y modificaciones; sin embargo, se estima que la futura adopción no tendrá un impacto en los estados financieros consolidados.

### 3.3 Cambios contables

Los estados financieros consolidados intermedios por el periodo terminado al 30 de septiembre de 2024 no presentan cambios en las políticas contables respecto del año anterior.

## 4. Gestión de riesgo financiero

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. Las políticas de administración de riesgo son aprobadas y revisadas periódicamente por su controlada y sus filiales.

A continuación, se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Sociedad, su controlada y sus filiales, una caracterización y cuantificación de éstos para ellas, así como una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso:

**a. Riesgo de mercado** - Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, tarifas eléctricas, etc., produzcan pérdidas económicas debido a la desvalorización de flujos o activos o a la valorización de pasivos, debido a la nominación o indexación de éstos a dichas variables.

Las políticas en la administración de estos riesgos son establecidas por la controlada y sus filiales. Esta define estrategias específicas en función de los análisis periódicos de tendencias de las variables que inciden en los niveles de tipo de cambio e interés.

**Riesgo de tipo de cambio** - La Sociedad, su controlada y sus filiales están expuestas a riesgo de tipo de cambio dada la naturaleza de sus operaciones, las que involucran transacciones en monedas distintas al dólar estadounidense, principalmente pesos chilenos, resultando las mismas poco significativas debido a que la moneda funcional de la Sociedad es el dólar estadounidense.

**Riesgo de tasa de interés** - La estructura de financiamiento de Invercap S.A., su controlada y filiales considera una mezcla de fuentes de fondos afectos a tasa fija y tasa variable. La porción del financiamiento afecto a tasa de interés variable, usualmente consistente en la tasa flotante SOFR de 3 ó 6 meses más un margen, expone a la Sociedad a cambios en sus gastos financieros en el escenario de fluctuaciones de la tasa SOFR.

### **Cambio de tasa LIBOR**

De acuerdo a lo anunciado por la Financial Conduct Authority (FCA) del Reino Unido, en su calidad de entidad reguladora y supervisora de la tasa LIBOR, después del 31 de diciembre de 2021 los bancos participantes no pueden ser persuadidos u obligados a informar las tasas interbancarias requeridas para determinar la tasa LIBOR.

El Grupo de Trabajo de Tasas de Referencia Libres de Riesgo, convenido por el Banco de Inglaterra y la Financial Conduct Authority (FCA) del Reino Unido, y el Comité de Tasas de Referencia Alternativas (ARRC), convenido por la Reserva Federal de los Estados Unidos (Fed) y el Banco de la Reserva Federal de Nueva York (NY Fed), han realizado anuncios y publicado actualizaciones sobre sus esfuerzos dirigidos a la adopción de tasas de referencia más confiables en sustitución de la LIBOR. ARRC identificó a SOFR (Secured Overnight Funding Rate) como una tasa alternativa de reemplazo recomendada para la tasa LIBOR en dólares de los Estados Unidos de América

A la fecha, ha cesado la publicación de tasas LIBOR aplicables a monedas distintas al dólar estadounidense y solo para algunos plazos en el caso de las últimas. Respecto a tasas LIBOR utilizadas como referencia en contratos de créditos de Invercap y su controlada CAP denominados en dólares estadounidenses, principalmente aquellas a plazos de 3 y 6 meses, las entidades involucradas han establecido que su publicación diaria se mantendrá hasta fines de junio de 2023, publicándose a partir de esa fecha en base a una metodología indirecta indexada al índice SOFR, hasta septiembre de 2024.

Cabe mencionar que la mayor parte de los contratos suscritos por Invercap y su controlada CAP por los pasivos financieros y por los instrumentos de cobertura que utilizan dicha tasa como referencia, ya incorporan cláusulas de reemplazo de la tasa LIBOR para llevar a cabo su adecuación.

La administración estima que no existirán impactos significativos sobre los pasivos financieros de Invercap y su controlada CAP por esta modificación en la tasa de referencia y está tomando las medidas necesarias para, de manera oportuna, asegurar una transición ordenada a las nuevas tasas de referencia.

## Deuda Financiera Consolidada

La deuda financiera total de Invercap S.A., su controlada CAP y sus filiales al 30 de septiembre de 2024 y al 31 de diciembre de 2023, incluidos los intereses devengados e instrumentos de cobertura se resumen en el siguiente cuadro, desglosada entre deuda tasa fija y deuda a tasa variable:

|                                       | 30.09.2024         |                        |                  | 31.12.2023         |                        |                  |
|---------------------------------------|--------------------|------------------------|------------------|--------------------|------------------------|------------------|
|                                       | Tasa fija<br>MUS\$ | Tasa variable<br>MUS\$ | Total<br>MUS\$   | Tasa fija<br>MUS\$ | Tasa variable<br>MUS\$ | Total<br>MUS\$   |
| Deuda bancaria corriente              | 453.806            | 51.343                 | 505.149          | 527.550            | 14.427                 | 541.977          |
| Deuda bancaria no corriente           | 534.716            | 321.526                | 856.242          | 548.834            | 220.433                | 769.267          |
| Obligaciones y otros préstamos        | 45.481             | -                      | 45.481           | 21.830             | -                      | 21.830           |
| Pasivo por Arrendamiento corriente    | 13.839             | -                      | 13.839           | 12.779             | -                      | 12.779           |
| Pasivo por Arrendamiento no corriente | 25.390             | -                      | 25.390           | 32.121             | -                      | 32.121           |
| Bono internacional, corriente         | 4.691              | -                      | 4.691            | 2.487              | -                      | 2.487            |
| Bonos internacionales, no corriente   | 337.570            | -                      | 337.570          | 337.178            | -                      | 337.178          |
| Intrumentos de cobertura              | 735                | -                      | 735              | 1.053              | -                      | 1.053            |
| Otros Pasivos Financieros             | 80                 | -                      | 80               | 278                | -                      | 278              |
| Totales                               | <b>1.416.308</b>   | <b>372.869</b>         | <b>1.789.177</b> | <b>1.484.110</b>   | <b>234.860</b>         | <b>1.718.970</b> |

Al cierre de cada período las tasas de interés de las obligaciones financieras más significativas son fijadas contractualmente por un período de 6 meses, por ende, no hay variación entre los flujos de fondos destinados a la cancelación de los intereses y los valores provisionados a la fecha de cierre de los estados financieros consolidados.

Estas tasas son revisadas periódicamente por la Administración de la Sociedad, la controlada y sus filiales.

### b. Riesgo de crédito

Este riesgo está referido a la capacidad de terceros de cumplir con sus obligaciones financieras con Invercap S.A., su controlada y sus filiales, dentro de las partidas expuestas a este riesgo se distinguen 3 categorías:

- **Activos financieros** - Corresponde a los saldos de efectivo y equivalentes al efectivo, depósitos a plazo, deudas comerciales y otras cuentas por cobrar, cuentas por cobrar a entidades relacionadas y valores negociables en general.

La capacidad de Invercap S.A., su controlada y filiales de recuperar estos fondos a su vencimiento depende de la solvencia del banco en el que se encuentren depositados por lo que el riesgo de crédito al que está expuesto el efectivo está limitado debido a que los fondos están depositados en bancos de alta calidad crediticia, según las clasificaciones de crédito de clasificadoras de riesgo internacionales y limitados en montos por entidad financiera, de acuerdo a la política de inversiones vigente de la Sociedad.

- **Deudores por ventas** - El riesgo de crédito se refiere a que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para su controlada y sus filiales principalmente en sus deudores por venta. En lo que respecta a los deudores por venta, se ha definido políticas que permiten controlar el riesgo de pérdidas crediticias esperadas, incorporando cuando corresponde la contratación de seguros de créditos que minimizan la exposición al riesgo.

La controlada y sus filiales provisionan deterioro en sus cuentas por cobrar considerando el riesgo de pérdidas crediticias esperadas de los créditos otorgados, para lo cual se realiza una revisión de los antecedentes del cliente, la solvencia del cliente, las garantías entregadas, la línea de crédito otorgada y la línea de crédito vigente con la compañía aseguradora, cuyo valor resultante se ajusta por estimaciones prospectivas, tomando en cuentas los factores macroeconómicos más relevantes que afectan a la incobrabilidad. La evaluación de los antecedentes mencionados genera un cálculo de exposición al riesgo de pérdidas crediticias esperadas de cuentas en plazo y cuentas vencidas, el cual es ponderado en

base a porcentajes que determina el monto a ser provisionado. Se procede al castigo cuando existe resolución judicial o informes de asesores jurídicos que ratifiquen la incobrabilidad.

Adicionalmente, la controlada y sus filiales, mantienen una cartera diversificada por tipo, tamaño y sector, que le permite, de mejor manera, administrar y disminuir considerablemente la volatilidad de este riesgo de pérdidas crediticias esperadas, por tanto, la operación no depende de un cliente en particular, lo que reduce los riesgos ante una eventual crisis que pudiera afectar a un cliente específico.

- **Obligaciones de contrapartes en derivados** - Corresponde al valor de mercado a favor de la controlada y sus filiales de contratos derivados vigentes con bancos.

Como mitigante a este riesgo, la controlada y sus filiales tiene una política de administración de productos derivados que específica parámetros de calidad crediticia que deben cumplir las instituciones financieras para poder ser consideradas elegibles como contrapartes.

- **Riesgo de liquidez** – Este riesgo está asociado a la capacidad de Invercap S.A., su controlada y sus filiales para amortizar o refinanciar a precios de mercado razonables los compromisos financieros adquiridos, y a la capacidad para ejecutar sus planes de negocios con fuentes de financiamiento estables.

La Sociedad, su controlada y sus filiales estiman que la generación de flujos de fondos para hacer frente a las obligaciones financieras es suficiente.

Por otra parte, la Sociedad, su controlada y sus filiales estiman que el grado de endeudamiento es adecuado a los requerimientos de sus operaciones normales y de inversión, establecidos en su plan quinquenal.

La siguiente tabla muestra el perfil de vencimientos de capital e intereses de las obligaciones financieras de Invercap S.A., su controlada CAP y sus filiales vigentes al 30 de septiembre de 2024:

|                                     | Año de vencimiento |         |         |         |            | Total     |
|-------------------------------------|--------------------|---------|---------|---------|------------|-----------|
|                                     | 2024               | 2025    | 2026    | 2027    | 2028 y más |           |
|                                     | MUS\$              | MUS\$   | MUS\$   | MUS\$   | MUS\$      | MUS\$     |
| Deuda bancaria                      | 459.743            | 232.838 | 165.768 | 106.037 | 397.005    | 1.361.391 |
| Obligaciones y otros préstamos      | 24.758             | 20.723  | -       | -       | -          | 45.481    |
| Pasivo por arrendamiento financiero | 11.538             | 13.216  | 9.247   | 3.152   | 2.076      | 39.229    |
| Bono internacional                  | 4.691              | -       | -       | -       | 337.570    | 342.261   |
| Instrumentos de cobertura           | -                  | -       | -       | 735     | -          | 735       |
| Otros pasivos Financieros           | 80                 | -       | -       | -       | -          | 80        |
| Totales                             | 500.810            | 266.777 | 175.015 | 109.924 | 736.651    | 1.789.177 |

- **Riesgo de precio de commodities** – Las operaciones del grupo están expuestas a las variaciones en el precio de los commodities, principalmente del hierro, acero, y de otros insumos necesarios para la producción (carbón, petróleo, energía y productos químicos, entre otros), cuyos niveles son determinados por la oferta y demanda en los distintos mercados.

## Riesgos Medioambientales

### Cambio climático

La controlada de Invercap y sus filiales han identificado un riesgo estratégico específico de cambio climático, el cual requiere la gestión de aspectos referentes a cambios regulatorios y riesgos físicos. Dado este escenario, se ha impulsado acciones para enfrentar los desafíos asociados al cambio climático, definiendo estrategias orientadas a mejorar la eficiencia energética, junto con reducir las huellas hídrica y de carbono. En esa línea, se han incorporado recomendaciones del *Task Force on Climate Related Financial Disclosures* (TCFD) de manera transversal en las filiales operativas de la controlada, consolidando esfuerzos en materia de gobernanza, estrategia, gestión de riesgos, métricas y objetivos.

Por lo anterior, se han desarrollado talleres de riesgos físicos y de transición del cambio climático en las empresas operativas de la controlada, para así capacitar respecto al entendimiento, identificación y evaluación de este riesgo. En materia de medidas de control para enfrentar los desafíos asociados al cambio climático se han implementado procesos de optimización en materia energética e hídrica en las operaciones.

#### Emissiones de Gases Efecto Invernadero (GEI)

A partir de la línea base de la huella de carbono de la controlada CAP correspondiente al año 2020, se ha definido una meta de reducir las emisiones de alcance 1 y 2 en 24% hacia el año 2030. Este es un primer objetivo de disminución de emisiones de GEI, en base a las iniciativas de abatimiento de la huella de carbono que fueron estudiadas durante el año 2021. Durante los próximos años, la controlada continuará con el estudio y la definición de nuevos proyectos que nos permitan avanzar en nuestra estrategia de reducción de la huella de carbono.

#### Huella Hídrica

Durante el año 2021, la controlada realizó el levantamiento de la línea base de su huella hídrica (año 2020) para sus filiales. Este levantamiento se ha efectuado tanto para los consumos directos como los indirectos y, a partir de sus resultados, se ha calculado el WII (Water Impact Index) y el WSF (Water Scarcity Footprint Index), indicadores de huella hídrica reconocidos por la comunidad científica y la industria.

## c. Análisis de sensibilidad

**Riesgo de Tipo de Cambio** - Invercap S.A., su controlada y sus filiales tiene una posición contable activa neta en relación a otras monedas distintas al dólar estadounidense, por un monto de MUS\$ 1.105.155.- Si la variación de los tipos de cambio (mayoritariamente pesos chilenos respecto al dólar) se apreciara o depreciara en un 10%, se estima que el efecto sobre el resultado de la Sociedad sería una pérdida o ganancia de MUS\$ 110.156.- respectivamente.

**Riesgo de tasa de interés** - Invercap S.A., tiene una estructura de financiamiento que considera una mezcla de fondos afectos a tasa fija y tasa variable (SOFR). Por lo tanto, se encuentra afecto a variaciones en los flujos de intereses producto de cambios en la tasa de interés de mercado.

La controlada CAP posee una política de cobertura de tasas de interés de su deuda mediante instrumentos derivados, con el propósito de minimizar los riesgos ante las variaciones de las tasas de interés en el escenario más probable de tasas esperadas.

La controlada CAP posee pasivos financieros a tasa variable por un monto de MUS\$ 336.255, de los cuales MUS\$ 90.593 se encuentran cubiertos por operaciones de derivados, quedando una exposición neta de MUS\$ 245.662, por lo tanto, este monto se encuentra afecto a variaciones en los flujos de intereses producto de cambios en la tasa de interés de mercado. Ante un aumento o disminución de un 10% (sobre la tasa media de financiamiento equivalente al 6,10% anual), se estima que los gastos financieros anuales de la Compañía se incrementarían o disminuirían en MUS\$ 2.120.

**Riesgo de precio de commodities** - El análisis de sensibilidad muestra el impacto de una variación en los precios del hierro y del acero sobre los resultados del Grupo. Una variación en el precio promedio del hierro en el período de enero a septiembre de 2024 hubiese tenido un impacto sobre los ingresos y los resultados. Una variación de +/- un 10% en el precio promedio del mineral durante dicho período hubiese tenido un efecto de +/- MUS\$ 111.366 sobre los ingresos, basados en los volúmenes de ventas.

En cuanto al acero, se estima que una variación de +/- 10% sobre el precio durante el período de enero a septiembre de 2024, hubiese tenido un efecto de +/- MUS\$ 40.554 sobre los ingresos, basados en los volúmenes de ventas.

## **5. Revelaciones de las estimaciones y los supuestos que la gerencia haya realizado al aplicar las políticas contables de la entidad**

La aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera requiere el uso de estimaciones y supuestos que afectarán los montos a reportar de activos y pasivos a la fecha de los estados financieros consolidados y los montos de ingresos y gastos durante el período de reporte. La Administración, necesariamente efectuará juicios y estimaciones que tendrán un efecto significativo sobre las cifras presentadas en los estados financieros consolidados bajo NIIF. Cambios en los supuestos y estimaciones podrían tener un impacto significativo en los estados financieros consolidados bajo NIIF.

Un detalle de las estimaciones y juicios usados son los siguientes:

**a. Vida útil económica de activos y reservas de mineral estimadas** - La vida útil de los bienes de propiedades, planta y equipo que son utilizados para propósitos del cálculo de la depreciación es determinada en base a estudios técnicos preparados por especialistas internos y externos.

Adicionalmente, se utilizan estos estudios para las nuevas adquisiciones de bienes de propiedades, planta y equipos, o cuando existen indicadores que las vidas útiles de estos bienes deben ser cambiadas. Los estudios consideran principalmente para la determinación de la vida útil de ciertos bienes, las expectativas de unidades o volumen de producción.

La depreciación de los bienes relacionados directamente con los procesos de producción podría ser impactada por una extensión de la actual producción en el futuro, diferente a la establecida en el presupuesto actual de producción basado en las reservas probadas y probables. Esto podría ocurrir si existe cualquier cambio significativo en cualquier factor o supuesto usado en las estimaciones de reservas de mineral.

Estos factores podrían incluir:

- Expectativas de unidades o volumen de producción;
- Calidad de las entradas al proceso de producción;
- Método de extracción y procesamiento.

**b. Deterioro de activos** - A la fecha de cierre de cada ejercicio, o en aquella fecha en que se considere necesario, la controlada y filiales revisa el valor libro de sus activos tangibles e intangibles, para determinar si hay cualquier indicio que estos activos podrían estar deteriorados. En la evaluación de deterioro, los activos que no generan flujo de efectivo independiente son agrupados en una unidad generadora de efectivo ("UGE") apropiada. El monto recuperable de estos activos o UGE, es medido como el mayor entre su valor recuperable (metodología de flujos futuros descontados) y su valor libro.

La Administración necesariamente aplica su juicio en la agrupación de los activos que no generan flujos de efectivo independientes y también en la estimación, la periodicidad, en los valores del flujo de efectivo subyacente en los valores del cálculo y en la tasa de interés usada. Cambios posteriores en la agrupación de la UGE, o la periodicidad de los flujos de efectivo y las tasas de interés podrían impactar los valores libros de los respectivos activos.

**c. Litigios y contingencias** - La Sociedad, controlada y sus filiales evalúan periódicamente la probabilidad de pérdida de sus litigios y contingencias de acuerdo a las estimaciones realizadas por sus asesores legales. En los casos que la Administración y los abogados de la Sociedad han opinado que se obtendrán resultados favorables o que los resultados son inciertos y los juicios se encuentran en trámite, no se han constituido provisiones al respecto.

**d. Provisión de beneficios al personal** - Los costos esperados de indemnizaciones por años de servicio relacionados con los servicios prestados por los trabajadores durante el año son cargados a resultados del período. Cualquier ganancia o pérdida actuarial, la cual puede surgir de diferencias entre los resultados reales y esperados o por cambios en los supuestos actuariales, son reconocidos en resultados y/o en otros resultados integrales.

Los supuestos que se refieren a los costos esperados son establecidos en conjunto con un actuario externo a la controlada CAP. Estos supuestos incluyen las hipótesis demográficas, la tasa de descuento y los aumentos esperados en las remuneraciones. Aunque la Administración cree que los supuestos usados son apropiados, un cambio en estos supuestos podría impactar significativamente los resultados de la Sociedad.

**e. Valor razonable de los derivados y otros instrumentos financieros** – Tal como se describe en la Nota 4, la Administración de la controlada y sus filiales usa su criterio al seleccionar una técnica de valorización apropiada de los instrumentos financieros que no se cotizan en un mercado activo. Se aplican las técnicas de valorización usadas comúnmente por los profesionales del mercado. En el caso de los instrumentos financieros derivados, se forman las presunciones basadas en las tasas cotizadas en el mercado, ajustadas según las características específicas del instrumento. Otros instrumentos financieros se valorizan usando un análisis de la actualización de los flujos de efectivo basado en las presunciones soportadas, cuando sea posible, por los precios o tasas observables de mercado.

**f. Activos por Impuestos Diferidos** – Se reconocen activos por impuestos diferidos para todas las diferencias deducibles de carácter temporal entre la base financiera y tributaria de activos y pasivos y para las pérdidas tributarias no utilizadas en la medida que sea probable que existirán ganancias imponibles contra las cuales se puedan usar las pérdidas y si existen suficientes diferencias temporales imponibles que puedan absorberlas. Se requiere el uso de juicio significativo de parte de la Administración para determinar el valor de los activos por impuestos diferidos que se pueden reconocer, en base a la probable oportunidad y nivel de ganancias imponibles proyectadas.

**g. Costos de restauración y rehabilitación ambiental** – Las provisiones para restauración, desmantelamiento y costos medioambientales, se efectúan a valor presente, tan pronto como la obligación es conocida. Los costos estimados de desarme, asociados a cada proyecto, son activados y cargados a resultados integrales durante la vida útil del proyecto a través de la depreciación de los activos y/o el desarrollo de la provisión descontada. Los costos de restauración posteriores son valorizados a valor corriente y cargados contra resultados integrales en atención del daño causado por la extracción. Los costos medioambientales son estimados usando el trabajo de un especialista externo y/o expertos internos. La administración aplica su juicio y experiencia para prever y amortizar estos costos estimados sobre la vida útil de la mina.

**h. Estimación de deudores incobrables** – La controlada y sus filiales han estimado el riesgo de la recuperación de sus cuentas por cobrar, para lo cual ha establecido, entre otros, porcentajes de provisión por tramos de vencimientos menos la aplicación de seguros de crédito eventualmente contratados, considerando las pérdidas crediticias esperadas basados en información histórica, la cual se ajusta por factores macroeconómicos.

**i. Obsolescencia** – La controlada y sus filiales han estimado el riesgo de obsolescencia de sus inventarios en función del estado y rotación de los mismos y sus valores netos de realización.

**j. Reconocimiento de ingresos** – La Controlada y sus filiales ha adoptado NIIF 15 – “Ingresos de contratos con clientes”, que proporciona nueva orientación sobre reconocimiento de ingresos en forma retrospectiva. La controlada y sus filiales determina el reconocimiento de ingresos apropiado para sus contratos con los clientes mediante el análisis del tipo, y de los términos y condiciones de cada contrato o acuerdo con un cliente.

Como parte del análisis, la administración debe emitir juicios sobre si un acuerdo o contrato es legalmente exigible, y si el acuerdo incluye obligaciones de desempeño separadas. Además, se requieren estimaciones en orden para asignar el

precio total de la transacción a cada obligación de desempeño en función de la venta independiente relativa estimada precios de los bienes o servicios prometidos que subyacen a cada obligación de desempeño.

**k. Combinación de negocios** – En una adquisición de negocios, se utiliza un especialista independiente para realizar una determinación del valor justo de los activos netos adquiridos y se considera la identificación de intangibles. Para la valorización de estos intangibles identificados en una combinación de negocios se utilizan proyecciones de flujos de caja en base a las estimaciones de rendimiento de los negocios adquiridos.

**l. Provisiones por facturas no finalizadas** – La filial de la controlada, Compañía Minero del Pacífico S.A. utiliza información de precios futuros del hierro, con la cual realiza ajustes a sus ingresos y saldos por deudores comerciales, debido a las condiciones de su facturación provisoria. Estos ajustes se actualizan trimestralmente y el criterio contable que rige su registro en la Compañía se menciona en Nota 3 (aa.) “Reconocimiento de ingresos”. En Cintac y filiales se contabilizan los costos e ingresos de los contratos de construcción en base al grado de avance de la obra, reconociendo la parte de los ingresos totales que se encuentran devengados a medida que progresa la actividad del contrato.

## 6. Efectivo y equivalentes al efectivo y otros activos financieros corrientes y no corrientes

### 6.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo e inversiones en instrumentos financieros al efectivo al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es el siguiente:

|                   | Total Corriente |            |
|-------------------|-----------------|------------|
|                   | 30.09.2024      | 31.12.2023 |
|                   | MUS\$           | MUS\$      |
| Caja y bancos     | 100.334         | 94.133     |
| Depósitos a plazo | 175.575         | 253.266    |
| Fondos mutuos     | 189.347         | 156.245    |
| Totales           | 465.256         | 503.644    |

Los depósitos a plazos, clasificado como efectivo y equivalentes al efectivo, vence en un plazo inferior a tres meses desde su fecha de adquisición y devengan el interés de mercado para este tipo de inversiones.

Los fondos mutuos corresponden a fondos de renta fija o intermediación financiera en pesos y dólares, de alta liquidez, los cuales se encuentran registrados al valor de la cuota respectiva a la fecha de cierre de los presentes estados financieros consolidados. El valor razonable de estas inversiones corresponde al producto entre el número de cuotas invertidas y el último valor cuota informado públicamente al mercado, para cada uno de los fondos mutuos invertidos, el que a su vez corresponde también al valor de liquidación (rescate) de esta inversión. Los cambios en el valor razonable de otros activos financieros a valor razonable con cambios en resultados se contabilizan en “Ingresos Financieros” en el estado de resultados integrales consolidado.

Los cambios en el valor razonable de otros activos financieros a valor razonable con cambios en resultados se contabilizan en “Ingresos Financieros” en el estado de resultados integrales consolidado.

El efectivo y equivalentes al efectivo no tienen restricciones de disponibilidad.

## 6.2 Otros activos financieros corrientes y no corrientes

|                                      | <b>Total Corriente</b> |                   |
|--------------------------------------|------------------------|-------------------|
|                                      | <b>30.09.2024</b>      | <b>31.12.2023</b> |
|                                      | <b>MUS\$</b>           | <b>MUS\$</b>      |
| Depósitos a plazo                    | 3.787                  | 30.370            |
| Inversiones financieras              | 7.785                  | 9.164             |
| Activos de Cobertura                 | 2.834                  | 4.109             |
| Cuentas corrientes con restricciones | 22.601                 | 38.029            |
| Otros activos financieros            | 479                    | 544               |
| <b>Totales</b>                       | <b>37.486</b>          | <b>82.216</b>     |

Los depósitos a plazo clasificados como otros activos financieros corrientes vencen en un plazo superior a tres meses y menos de un año desde su fecha de adquisición y devengan el interés de mercado para este tipo de inversiones.

Los otros activos financieros corresponden a saldos en cuenta corriente en bancos comerciales de la filial de la controlada Cleanairtech Sudamérica S.A., los cuales se encuentran sujetos a restricciones por los bancos agentes del Project Finance.

|                                                                   | <b>Total No Corriente</b> |                   |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------|
|                                                                   | <b>30.09.2024</b>         | <b>31.12.2023</b> |
|                                                                   | <b>MUS\$</b>              | <b>MUS\$</b>      |
| Inversiones en instrumentos de patrimonio de otras sociedades (*) | 1.158                     | 1.158             |
| Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar (*)               | -                         | -                 |
| Activos de Cobertura                                              | 5.729                     | 7.646             |
| <b>Totales</b>                                                    | <b>6.887</b>              | <b>8.804</b>      |

(\*) La inversión en instrumentos de patrimonio de otras sociedades, corresponde principalmente a 66.153.868 acciones de la sociedad australiana Hot Chili Limited, cuyos títulos son transados en la *Australian Stock Exchange*. Su actividad principal es la adquisición y desarrollo de proyectos de cobre a partir de productos extraídos desde Chile. Actualmente, la controlada se encuentra desarrollando algunos proyectos relacionados con este producto.

## 7. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes y no corriente

El detalle de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es el siguiente:

### Tipo de Deudores

a. El detalle a nivel de cuentas es el siguiente:

| 30.09.2024                                      | Total corriente                       |                                           |                                                 | Total no corriente                    |                                           |                                                 |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | Activos antes de provisiones<br>MUS\$ | Provisiones deudores comerciales<br>MUS\$ | Activos por deudores comerciales netos<br>MUS\$ | Activos antes de provisiones<br>MUS\$ | Provisiones deudores comerciales<br>MUS\$ | Activos por deudores comerciales netos<br>MUS\$ |
| Deudores por operaciones de crédito             | 243.702                               | (17.775)                                  | 225.927                                         | -                                     | -                                         | -                                               |
| Deudores varios                                 | 20.740                                | (1.053)                                   | 19.687                                          | 15.628                                | -                                         | 15.628                                          |
| <b>Sub total Deudores comerciales</b>           | <b>264.442</b>                        | <b>(18.828)</b>                           | <b>245.614</b>                                  | <b>15.628</b>                         | <b>-</b>                                  | <b>15.628</b>                                   |
| Pagos anticipados                               | 26.670                                | -                                         | 26.670                                          | -                                     | -                                         | -                                               |
| Otras cuentas por cobrar (*)                    | 14.318                                | -                                         | 14.318                                          | 10.773                                | (57)                                      | 10.716                                          |
| <b>Totales</b>                                  | <b>305.430</b>                        | <b>(18.828)</b>                           | <b>286.602</b>                                  | <b>26.401</b>                         | <b>(57)</b>                               | <b>26.344</b>                                   |

  

| 31.12.2023                                      | Total corriente                       |                                           |                                                 | Total no corriente                    |                                           |                                                 |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | Activos antes de provisiones<br>MUS\$ | Provisiones deudores comerciales<br>MUS\$ | Activos por deudores comerciales netos<br>MUS\$ | Activos antes de provisiones<br>MUS\$ | Provisiones deudores comerciales<br>MUS\$ | Activos por deudores comerciales netos<br>MUS\$ |
| Deudores por operaciones de crédito             | 286.262                               | (17.548)                                  | 268.714                                         | -                                     | -                                         | -                                               |
| Provisión deudores por venta (Mtm)              | 99.234                                | -                                         | 99.234                                          | -                                     | -                                         | -                                               |
| Deudores varios                                 | 50.498                                | (1.063)                                   | 49.435                                          | 17.692                                | -                                         | 17.692                                          |
| <b>Sub total Deudores comerciales</b>           | <b>435.994</b>                        | <b>(18.611)</b>                           | <b>417.383</b>                                  | <b>17.692</b>                         | <b>-</b>                                  | <b>17.692</b>                                   |
| Pagos anticipados                               | 27.890                                | -                                         | 27.890                                          | -                                     | -                                         | -                                               |
| Otras cuentas por cobrar                        | 11.138                                | -                                         | 11.138                                          | 9.386                                 | (58)                                      | 9.328                                           |
| <b>Totales</b>                                  | <b>475.022</b>                        | <b>(18.611)</b>                           | <b>456.411</b>                                  | <b>27.078</b>                         | <b>(58)</b>                               | <b>27.020</b>                                   |

(\*) Al 30 de septiembre de 2024 y al 31 de diciembre de 2023, las otras cuentas por cobrar corrientes corresponden principalmente a préstamos y anticipos otorgados al personal.

### Provisiones por facturas de ventas no finalizadas

La controlada y sus filiales ajusta sus ingresos y saldos por deudores comerciales, de acuerdo con precios futuros del hierro, realizando una provisión por facturas de venta no finalizadas.

Cuando el precio futuro de hierro al plazo de vencimiento de cada contrato es menor o mayor al precio facturado provisoriamente, esta provisión se presenta en el activo corriente, disminuyendo o aumentando, respectivamente, los saldos adeudados por estos clientes.

Los deudores por operaciones de crédito incluyen una provisión de Mark to Market, que al 30 septiembre de 2024 tiene efecto negativo de MUS\$ 29.977 sobre 4,5 millones de toneladas no finalizadas y comparado con el 31 de diciembre de 2023 el efecto negativo de MUS\$ 129.211 sobre 5,2 millones de toneladas no finalizadas, lo cual se refleja en los ingresos de actividades ordinarias (provisión al 30 de septiembre de 2024 más el reverso de la provisión al 31 de diciembre 2023).

b. A continuación, se presentan los saldos a nivel de cuenta al 30 de septiembre de 2024 y al 31 de diciembre 2023, estratificados por antigüedad sobre el vencimiento:

30.09.2024

| Antigüedad de las cuentas por cobrar | No Vencidos<br>MUS\$ | Vencidos<br>entre 1 y 30<br>días<br>MUS\$ | Vencidos<br>entre 31 y<br>60 días<br>MUS\$ | Vencidos<br>entre 61 y<br>90 días<br>MUS\$ | Vencidos<br>superior a<br>91 días<br>MUS\$ | Vencidos<br>entre 121 y<br>150 días<br>MUS\$ | Vencidos<br>entre 151 y<br>180 días<br>MUS\$ | Vencidos<br>entre 181<br>y 210 días<br>MUS\$ | Vencidos entre<br>211 y 250 días<br>MUS\$ | Vencidos<br>superior a<br>251 días<br>MUS\$ | Total<br>Corriente<br>MUS\$ | Total no<br>corriente<br>MUS\$ |
|--------------------------------------|----------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| Tasa de pérdidas esperadas           | 0,04%                | 1,24%                                     | 1,07%                                      | 5,31%                                      | 36,67%                                     | 42,14%                                       | 39,08%                                       | 5,20%                                        | 4,90%                                     | 88,56%                                      |                             |                                |
| Deudores Comerciales Bruto           | 233.897              | 8.775                                     | 1.679                                      | 2.165                                      | 420                                        | 541                                          | 865                                          | 327                                          | 204                                       | 18.857                                      | 267.730                     | 14.084                         |
| Estimación por deterioro             | (87)                 | (109)                                     | (18)                                       | (115)                                      | (154)                                      | (228)                                        | (338)                                        | (17)                                         | (10)                                      | (16.699)                                    | (17.775)                    | -                              |
| Otras cuentas por cobrar Bruto       | 36.117               | 146                                       | -                                          | -                                          | 13                                         | 18                                           | 9                                            | -                                            | 34                                        | 1.363                                       | 37.700                      | 12.317                         |
| Provisión por deterioro              | -                    | -                                         | -                                          | -                                          | -                                          | -                                            | -                                            | -                                            | -                                         | (1.053)                                     | (1.053)                     | (57)                           |
| <b>Total</b>                         | <b>269.927</b>       | <b>8.812</b>                              | <b>1.661</b>                               | <b>2.050</b>                               | <b>279</b>                                 | <b>331</b>                                   | <b>536</b>                                   | <b>310</b>                                   | <b>228</b>                                | <b>2.468</b>                                | <b>286.602</b>              | <b>26.344</b>                  |

31.12.2023

| Antigüedad de las cuentas por cobrar | No Vencidos<br>MUS\$ | Vencidos<br>entre 1 y 30<br>días<br>MUS\$ | Vencidos<br>entre 31 y<br>60 días<br>MUS\$ | Vencidos<br>entre 61 y<br>90 días<br>MUS\$ | Vencidos<br>superior a<br>91 días<br>MUS\$ | Total<br>Corriente<br>MUS\$ | Total no<br>corriente<br>MUS\$ |
|--------------------------------------|----------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| Tasa de pérdidas esperadas           | 0,04%                | 0,30%                                     | 17,88%                                     | 31,93%                                     | 81,12%                                     |                             |                                |
| Deudores Comerciales Bruto           | 380.218              | 9.509                                     | 1.868                                      | 758                                        | 21.994                                     | 414.347                     | 16.072                         |
| Provisión por deterioro              | (164)                | (29)                                      | (334)                                      | (242)                                      | (17.842)                                   | (18.611)                    | -                              |
| Otras cuentas por cobrar Bruto       | 60.675               | -                                         | -                                          | -                                          | -                                          | 60.675                      | 11.006                         |
| Provisión por deterioro              | -                    | -                                         | -                                          | -                                          | -                                          | -                           | (58)                           |
| <b>Totales</b>                       | <b>440.729</b>       | <b>9.480</b>                              | <b>1.534</b>                               | <b>516</b>                                 | <b>4.152</b>                               | <b>456.411</b>              | <b>27.020</b>                  |

Considerando la solvencia de los deudores y el tiempo de cobro de las facturas, la controlada y sus filiales ha constituido una provisión para los créditos de dudoso cobro. La estimación de esta provisión contempla deudores que presentan ciertos índices de morosidad al término del período.

El valor razonable de la cartera de deudores por venta y otras cuentas por cobrar corresponde valor comercial de la misma.

c. El análisis de las cuentas por cobrar vencidas y no pagadas por pagados por tipo de cartera, es el siguiente:

30.09.2024

| Antigüedad de las cuentas por cobrar, por tipo de cartera | Cartera no Repactada |                   | Cartera Repactada  |                   | Total Cartera Bruta |                   |
|-----------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|--------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|                                                           | Numero de Clientes   | Monto Bruto MUS\$ | Numero de Clientes | Monto Bruto MUS\$ | Numero de Clientes  | Monto Bruto MUS\$ |
| No Vencidos                                               | 1.172                | 270.013           | -                  | -                 | 1.172               | 270.013           |
| Vencidos entre 1 y 30 días                                | 363                  | 8.921             | -                  | -                 | 363                 | 8.921             |
| Vencidos entre 31 y 60 días                               | 90                   | 1.679             | -                  | -                 | 90                  | 1.679             |
| Vencidos entre 61 y 90 días                               | 55                   | 2.165             | -                  | -                 | 55                  | 2.165             |
| Vencidos entre 91 y 120 días                              | 28                   | 433               | -                  | -                 | 28                  | 433               |
| Vencidos entre 121 y 150 días                             | 27                   | 559               | -                  | -                 | 27                  | 559               |
| Vencidos entre 151 y 180 días                             | 22                   | 874               | -                  | -                 | 22                  | 874               |
| Vencidos entre 181 y 210 días                             | 11                   | 327               | -                  | -                 | 11                  | 327               |
| Vencidos entre 211 y 250 días                             | 8                    | 238               | -                  | -                 | 8                   | 238               |
| Vencidos superior a 251 días                              | 697                  | 10.915            | 4                  | 9.306             | 701                 | 20.221            |
| Totales                                                   | 2.473                | 296.124           | 4                  | 9.306             | 2.477               | 305.430           |

31.12.2023

| Antigüedad de las cuentas por cobrar, por tipo de cartera | Cartera no Repactada |                   | Cartera Repactada  |                   | Total Cartera Bruta |                   |
|-----------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|--------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|                                                           | Numero de Clientes   | Monto Bruto MUS\$ | Numero de Clientes | Monto Bruto MUS\$ | Numero de Clientes  | Monto Bruto MUS\$ |
| No Vencidos                                               | 1.151                | 440.893           | -                  | -                 | 1.151               | 440.893           |
| Vencidos entre 1 y 30 días                                | 357                  | 9.509             | -                  | -                 | 357                 | 9.509             |
| Vencidos entre 31 y 60 días                               | 125                  | 1.868             | -                  | -                 | 125                 | 1.868             |
| Vencidos entre 61 y 90 días                               | 79                   | 758               | -                  | -                 | 79                  | 758               |
| Vencidos entre 91 y 120 días                              | 76                   | 580               | -                  | -                 | 76                  | 580               |
| Vencidos entre 121 y 150 días                             | 59                   | 1.098             | -                  | -                 | 59                  | 1.098             |
| Vencidos entre 151 y 180 días                             | 66                   | 944               | -                  | -                 | 66                  | 944               |
| Vencidos entre 181 y 210 días                             | 66                   | 980               | -                  | -                 | 66                  | 980               |
| Vencidos entre 211 y 250 días                             | 76                   | 715               | -                  | -                 | 76                  | 715               |
| Vencidos superior a 251 días                              | 436                  | 10.179            | 3                  | 7.498             | 439                 | 17.677            |
| Totales                                                   | 2.491                | 467.524           | 3                  | 7.498             | 2.494               | 475.022           |

d. El detalle de la cartera protestada y en cobranza judicial es el siguiente:

| Cartera Protestada y en cobranza Judicial  | 30.09.2024         |             | 31.12.2023         |             |
|--------------------------------------------|--------------------|-------------|--------------------|-------------|
|                                            | Numero de Clientes | Monto MUS\$ | Numero de Clientes | Monto MUS\$ |
| Documentos por cobrar protestados          | 17                 | 219         | 17                 | 207         |
| Documentos por cobrar en cobranza judicial | 76                 | 13.431      | 60                 | 11.509      |
| Totales                                    | 93                 | 13.650      | 77                 | 11.716      |

- d. El movimiento de la provisión de las cuentas por cobrar es el siguiente:

| 30.09.2024                                 | Corriente    |                 | No corriente |             |
|--------------------------------------------|--------------|-----------------|--------------|-------------|
|                                            | Numero de    | Monto           | Numero de    | Monto       |
|                                            | Operaciones  | MUS\$           | Operaciones  | MUS\$       |
| Provisiones y castigos                     |              |                 |              |             |
| Provision cartera no repactada , inicial   | 4.415        | (18.611)        | 52           | (58)        |
| (Aumento) Disminución del período          | 426          | (927)           | -            | -           |
| Castigos del período                       | 247          | (368)           | 21           | 1           |
| Recuperos del período                      | 19           | 435             | -            | -           |
| Diferencia conversión de moneda extranjera | -            | 209             | -            | -           |
| Otros                                      | -            | 434             |              |             |
| <b>Totales</b>                             | <b>5.107</b> | <b>(18.828)</b> | <b>73</b>    | <b>(57)</b> |

| 31.12.2023                                 | Acumulado    |                 | No corriente |             |
|--------------------------------------------|--------------|-----------------|--------------|-------------|
|                                            | Numero de    | Monto           | Numero de    | Monto       |
|                                            | Operaciones  | MUS\$           | Operaciones  | MUS\$       |
| Provisiones y castigos                     |              |                 |              |             |
| Provision cartera no repactada, inicial    | 4.532        | (21.143)        | 75           | (56)        |
| Combinacion de negocio                     | (111)        | (2.483)         | (23)         | (2)         |
| (Aumento) Disminución del período          | -            | -               | -            | -           |
| Castigos del período                       | (12)         | 4.449           | -            | -           |
| Recuperos del período                      | 5            | (18)            | -            | -           |
| Diferencia conversión de moneda extranjera | -            | 584             | -            | -           |
| <b>Totales</b>                             | <b>4.414</b> | <b>(18.611)</b> | <b>52</b>    | <b>(58)</b> |

Tal como se señala en nota 4, el riesgo de crédito se refiere a que una contraparte incumpla con sus obligaciones contractuales, resultando en una pérdida financiera para el Grupo, principalmente en sus deudores por venta. La controlada y sus filiales han definido políticas que permiten controlar el riesgo de pérdidas crediticias esperadas, a través de la eventual contratación de seguros de créditos que minimicen la exposición al riesgo en el segmento de clientes con mayor probabilidad de incumplimiento.

La controlada y sus filiales, provisionan deterioro en sus cuentas por cobrar considerando el riesgo de pérdidas crediticias esperadas de los créditos otorgados, para lo cual se realiza una revisión de los antecedentes y la solvencia del cliente, las garantías entregadas, la línea de crédito otorgada y la línea de crédito vigente con la compañía aseguradora. La evaluación de los antecedentes mencionados genera un cálculo de exposición al riesgo de pérdidas crediticias esperadas de cuentas en plazo y cuentas vencidas, el cual es ponderado en base a porcentajes que determina el monto a ser provisionado. Se procede al castigo cuando existe resolución judicial o informes de asesores jurídicos que ratifiquen la incobrabilidad.

Adicionalmente, la controlada y sus filiales, mantienen una cartera diversificada por tipo, tamaño y sector, que le permite de mejor manera administrar y disminuir considerablemente la volatilidad de este riesgo de pérdidas crediticias esperadas, por tanto, la operación no depende de un cliente en particular, lo que reduce los riesgos ante una eventual crisis que pudiera afectar a un cliente específico.

## Seguros de créditos contratados.

Los seguros de crédito vigentes de la controlada y sus filiales corresponden a pólizas de seguro para proteger la exposición de las ventas al crédito y cubre un porcentaje de cada pérdida por incobrables de clientes nominados e innominados, según sea el caso. El costo del seguro está asociado a un porcentaje sobre las ventas mensuales, más el costo de estudio y aprobación de líneas de crédito.

## 8. Instrumentos Financieros

### a. Instrumentos financieros por categoría, Activos financieros

Las políticas contables relativas a instrumentos financieros se han aplicado a las categorías que se detallan a continuación:

Al 30.09.2024

|                                                            | Costo<br>Amortizado | Valor razonable<br>con cambio en<br>resultado | Valor razonable<br>con cambio en<br>integrales | Total          |
|------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------|
|                                                            | MUS\$               | MUS\$                                         | MUS\$                                          | MUS\$          |
| Activos financieros disponibles para la venta              | -                   | -                                             | -                                              | -              |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar            | 286.602             | -                                             | -                                              | 286.602        |
| Cuentas por cobrar no corrientes                           | 26.344              | -                                             | -                                              | 26.344         |
| Cuentas por cobrar entidades relacionadas, corriente       | 33.802              | -                                             | -                                              | 33.802         |
| Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, no corrientes | 2.951               | -                                             | -                                              | 2.951          |
| <b>Efectivo y equivalentes al efectivo</b>                 | <b>101.160</b>      | <b>364.096</b>                                | -                                              | <b>465.256</b> |
| Caja y bancos                                              | 100.334             | -                                             | -                                              | 100.334        |
| Depósitos a plazo                                          | 826                 | 174.749                                       | -                                              | 175.575        |
| Fondos Mutuos                                              | -                   | 189.347                                       | -                                              | 189.347        |
| <b>Otros activos financieros</b>                           | <b>30.865</b>       | <b>4.945</b>                                  | <b>8.563</b>                                   | <b>44.373</b>  |
| Depósitos a plazo                                          | -                   | 3.787                                         | -                                              | 3.787          |
| Cuentas corrientes con restricciones                       | 22.601              | -                                             | -                                              | 22.601         |
| Inversiones financieras                                    | 7.785               | -                                             | -                                              | 7.785          |
| Inversiones en Acciones                                    | -                   | 1.158                                         | -                                              | 1.158          |
| Activos de Cobertura                                       | -                   | -                                             | 8.563                                          | 8.563          |
| Otros activos financieros                                  | 479                 | -                                             | -                                              | 479            |
| <b>Total activos financieros</b>                           | <b>481.724</b>      | <b>369.041</b>                                | <b>8.563</b>                                   | <b>859.328</b> |

Al 31.12.2023

|                                                            | Costo<br>Amortizado | Valor razonable<br>con cambio en<br>resultado | Valor razonable<br>con cambio en<br>integrales | Total            |
|------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------|
|                                                            | MUS\$               | MUS\$                                         | MUS\$                                          | MUS\$            |
| Deudores comerciales y cuentas por cobrar                  | 456.411             | -                                             | -                                              | 456.411          |
| Cuentas por cobrar entidades relacionadas                  | 27.019              | -                                             | -                                              | 27.019           |
| Cuentas por cobrar entidades relacionadas, corriente       | 35.867              | -                                             | -                                              | 35.867           |
| Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, no corrientes | 2.951               | -                                             | -                                              | 2.951            |
| <b>Efectivo y equivalentes al efectivo</b>                 | <b>94.874</b>       | <b>408.770</b>                                | -                                              | <b>503.644</b>   |
| Caja y bancos                                              | 94.133              | -                                             | -                                              | 94.133           |
| Depósitos a plazo                                          | 741                 | 252.525                                       | -                                              | 253.266          |
| Fondos Mutuos                                              | -                   | 156.245                                       | -                                              | 156.245          |
| <b>Otros activos financieros</b>                           | <b>38.573</b>       | <b>40.692</b>                                 | <b>11.755</b>                                  | <b>91.020</b>    |
| Depósitos a plazo                                          | -                   | 30.370                                        | -                                              | 30.370           |
| Cuentas corrientes con restricciones                       | 38.029              | -                                             | -                                              | 38.029           |
| Inversiones financieras                                    | -                   | 9.164                                         | -                                              | 9.164            |
| Inversiones en Acciones                                    | -                   | 1.158                                         | -                                              | 1.158            |
| Activos de Cobertura                                       | -                   | -                                             | 11.755                                         | 11.755           |
| Otros activos financieros                                  | 544                 | -                                             | -                                              | 544              |
| <b>Total activos financieros</b>                           | <b>655.695</b>      | <b>449.462</b>                                | <b>11.755</b>                                  | <b>1.116.912</b> |

Al 30 de septiembre de 2024 y al 31 de diciembre 2023 los activos por instrumentos derivados se presentan netos de pasivos por el mismo concepto.

**b. Instrumentos financieros por categoría, Pasivos Financieros**

| Al 30.09.2024                              | Costo            | Derivados de | Total            |
|--------------------------------------------|------------------|--------------|------------------|
|                                            | Amortizado       | Cobertura    |                  |
|                                            | MUS\$            | MUS\$        |                  |
| Préstamos que devengan intereses           | 1.749.213        | -            | 1.749.213        |
| Acreedores comerciales y cuentas por pagar | 461.984          | -            | 461.984          |
| Cuentas por pagar a entidades relacionadas | 24.919           | -            | 24.919           |
| Pasivos de Cobertura                       | -                | 735          | 735              |
| Pasivo por arrendamiento                   | 89.099           | -            | 89.099           |
| <b>Total pasivos financieros</b>           | <b>2.325.215</b> | <b>735</b>   | <b>2.325.950</b> |

  

| Al 31.12.2023                                | Costo            | Derivados de | Total            |
|----------------------------------------------|------------------|--------------|------------------|
|                                              | Amortizado       | Cobertura    |                  |
|                                              | MUS\$            | MUS\$        |                  |
| Préstamos que devengan intereses             | 1.671.856        | -            | 1.671.856        |
| Acreedores comerciales y cuentas por pagar   | 623.210          | -            | 623.210          |
| Cuentas por pagar a entidades relacionadas   | 134.647          | -            | 134.647          |
| Pasivos de Cobertura                         | -                | 1.053        | 1.053            |
| Pasivo por arrendamiento                     | 69.384           | -            | 69.384           |
| Otros pasivos financieros                    | 1.162            | -            | 1.162            |
| Pasivos financieros disponibles para la vta. | 375              | -            | 375              |
| <b>Total pasivos financieros</b>             | <b>2.500.634</b> | <b>1.053</b> | <b>2.501.687</b> |

**c. Valor justo de los activos y pasivos de la controlada y sus filiales son medidos a valor justo en forma recurrente**

Algunos de los activos y pasivos financieros provenientes de la controlada y filiales son medidos a valor justo al cierre de cada período de reporte. La siguiente tabla proporciona información acerca de cómo los valores justos de activos y pasivos financieros son determinados (en particular la técnica de valorización e inputs utilizados).

| Activo financiero/<br>Pasivo financiero      | Valor justo al:                                                                  |                                                                                   | Jerarquía de valor<br>justo | Técnica (s) de valuación e input(s)<br>clave                                                                                                                                                                                                                                                            | Input(s) no observables<br>significativos | Relación de input no observable<br>con valor justo |
|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------------|
|                                              | 30.09.2024                                                                       | 31.12.2023                                                                        |                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                           |                                                    |
| 1) Contratos forward de<br>moneda extranjera | Activos MUS\$0 -<br>Pasivos<br>MUS\$735                                          | Activos MUS\$0 -<br>Pasivos<br>MUS\$1.053                                         | Categoría 2                 | Flujo de caja descontado. Los flujos de caja futuros son estimados basados en los tipos de cambio futuros (desde tipos de cambio observables al cierre del periodo de reporte) y contratos forward de tipo de cambio, descontados a una tasa que refleje el riesgo de crédito de diversas contrapartes. | No aplica                                 | No aplica                                          |
| 2) Swaps de tasa de<br>interés               | Activos<br>MUS\$8.563 -<br>Pasivos<br>(designados para<br>cobertura) -<br>MUS\$0 | Activos<br>MUS\$11.755 -<br>Pasivos<br>(designados para<br>cobertura) -<br>MUS\$0 | Categoría 2                 | Flujos de caja descontados. Los Flujos de caja futuros son estimados basado en tasas de interés futuras (desde curvas de tasa observables al cierre de cada periodo de reporte) y contratos de tasa de interés, descontados a una tasa que refleje el riesgo de crédito de las diversas contrapartes.   | No aplica                                 | No aplica                                          |

#### d. Riesgo de tasa de interés y moneda, activos

La exposición de los activos financieros de la Sociedad, su controlada y sus filiales para riesgo de tasa de interés y moneda es la siguiente:

| AI 30.09.2024                    | Activos financieros |                           |                       |                      |
|----------------------------------|---------------------|---------------------------|-----------------------|----------------------|
|                                  | Total<br>MUS\$      | Tasa<br>variable<br>MUS\$ | Tasa<br>fija<br>MUS\$ | Sin interés<br>MUS\$ |
| Dólar                            | 601.641             | -                         | 265.814               | 335.827              |
| UF                               | 5.405               | -                         | 5.385                 | 20                   |
| Soles peruanos                   | 19.906              | -                         | 1.502                 | 18.404               |
| Pesos Argentinos                 | 13.587              | -                         | -                     | 13.587               |
| Pesos chilenos                   | 218.789             | -                         | 150.506               | 68.283               |
| <b>Total activos financieros</b> | <b>859.328</b>      | <b>-</b>                  | <b>423.207</b>        | <b>436.121</b>       |

  

| AI 31.12.2023                    | Activos financieros |                           |                       |                      |
|----------------------------------|---------------------|---------------------------|-----------------------|----------------------|
|                                  | Total<br>MUS\$      | Tasa<br>variable<br>MUS\$ | Tasa<br>fija<br>MUS\$ | Sin interés<br>MUS\$ |
| Dólar                            | 909.401             | 12.523                    | 269.168               | 627.710              |
| UF                               | 5.434               | -                         | 5.434                 | -                    |
| Soles peruanos                   | 22.539              | -                         | 395                   | 22.144               |
| Pesos Argentinos                 | 10.934              | -                         | -                     | 10.934               |
| Pesos chilenos                   | 168.649             | 19.152                    | 21.743                | 127.754              |
| <b>Total activos financieros</b> | <b>1.116.957</b>    | <b>31.675</b>             | <b>296.740</b>        | <b>788.542</b>       |

#### e. Riesgo de tasa de interés y moneda, Pasivos

La exposición de los pasivos financieros de la Sociedad su controlada y sus filiales para riesgo de tasa de interés y moneda es la siguiente:

| AI 30.09.2024                    | Pasivos Financieros |                           |                       |                      | Tasa pasivos financieros |                             |
|----------------------------------|---------------------|---------------------------|-----------------------|----------------------|--------------------------|-----------------------------|
|                                  | Total<br>MUS\$      | Tasa<br>variable<br>MUS\$ | Tasa<br>fija<br>MUS\$ | Sin interés<br>MUS\$ | Tasa<br>promedio<br>%    | Período<br>promedio<br>años |
| Dólar                            | 1.980.440           | 253.085                   | 1.350.408             | 376.947              | 6,19%                    | 6                           |
| UF                               | 55.505              | -                         | 54.505                | 1.000                | 8,54%                    | 4                           |
| Soles peruanos                   | 4.255               | -                         | 554                   | 3.701                | 2,15%                    | 4                           |
| Pesos Argentinos                 | 2.169               | -                         | -                     | 2.169                | 0,00%                    | -                           |
| Pesos chilenos                   | 283.581             | 119.784                   | 50.238                | 113.559              | 7,51%                    | 4                           |
| <b>Total pasivos financieros</b> | <b>2.325.950</b>    | <b>372.869</b>            | <b>1.455.705</b>      | <b>497.376</b>       |                          |                             |

  

| AI 31.12.2023                    | Pasivos Financieros |                           |                       |                      | Tasa pasivos financieros |                             |
|----------------------------------|---------------------|---------------------------|-----------------------|----------------------|--------------------------|-----------------------------|
|                                  | Total<br>MUS\$      | Tasa<br>variable<br>MUS\$ | Tasa<br>fija<br>MUS\$ | Sin interés<br>MUS\$ | Tasa<br>promedio<br>%    | Período<br>promedio<br>años |
| Dólar                            | 2.040.138           | 235.744                   | 1.423.162             | 381.232              | 7,22%                    | 7                           |
| UF                               | 65.975              | -                         | 49.350                | 16.625               | 2,16%                    | 4                           |
| Soles peruanos                   | 22.950              | -                         | 13.138                | 9.812                | 12,10%                   | 4                           |
| Pesos Argentinos                 | 1.675               | -                         | -                     | 1.675                | 0,00%                    | -                           |
| Pesos chilenos                   | 370.949             | -                         | 22.061                | 348.888              | 7,92%                    | 5                           |
| <b>Total pasivos financieros</b> | <b>2.501.687</b>    | <b>235.744</b>            | <b>1.507.711</b>      | <b>758.232</b>       |                          |                             |

9. Saldos y transacciones con entidades relacionadas

Las operaciones entre la Sociedad, controlada y sus filiales, que son partes relacionadas, forman parte de las transacciones habituales de la Sociedad en cuanto a su objeto y condiciones, y han sido eliminadas en el proceso de consolidación.

Con fecha 19 de agosto de 2024, el Comité de Directores y el Directorio de Invercap S.A. aprobó la Política de Habitualidad de conformidad a la Norma de Carácter General N°501 de la CMF.

a. **Accionistas** - El detalle de los accionistas mayoritarios de la Sociedad al 30 de septiembre de 2024, según la información del Depósito Central de Valores (DCV) es la siguiente:

| Nombre accionista                          | Número de Acciones | Participación % |
|--------------------------------------------|--------------------|-----------------|
| Inversiones Hierro Viejo SpA.              | 51.628.153         | 34,55%          |
| South Pacific Investments S.A.             | 18.468.593         | 12,36%          |
| Fundación CAP                              | 14.208.911         | 9,51%           |
| Syracuse S.A.                              | 8.065.678          | 5,40%           |
| BCI Corredores de Bolsa S.A.               | 7.339.250          | 4,91%           |
| Banco Santander Chile (*)                  | 7.100.966          | 4,75%           |
| Credicorp Capital Corredores de Bolsa SpA. | 5.669.840          | 3,79%           |
| Hanstan International Corp                 | 3.818.285          | 2,55%           |
| Inversiones Analytica Investments SpA.     | 2.686.556          | 1,80%           |
| Inversiones Rand SpA.                      | 2.686.555          | 1,80%           |
| Inversiones Mitzushiro Tooshi Kaisha SpA.  | 2.686.555          | 1,80%           |
| Inversiones Intercorp SpA.                 | 2.385.287          | 1,60%           |
| Otros Accionistas                          | 22.703.483         | 15,17%          |
| Totales                                    | 149.448.112        | 100,00%         |

El número de accionistas de la Sociedad al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es de 2.893 y 2.912, respectivamente

(\*) De las 7.100.966 acciones en custodia en el Banco Santander Chile 7.100.000 son de propiedad de Inversiones Hierro Viejo SpA, lo cual totaliza una participacion en Invercap S.A. del 39,30%.

b. Saldos con entidades relacionadas

Cuentas por cobrar

| Sociedad                   | RUT          | Tipo Relación                                  | Tipo Moneda | País de Origen | 30.09.2024             |                       |                 | No Corriente             |
|----------------------------|--------------|------------------------------------------------|-------------|----------------|------------------------|-----------------------|-----------------|--------------------------|
|                            |              |                                                |             |                | Corriente              |                       | Total Corriente |                          |
|                            |              |                                                |             |                | Menos de 90 días MUS\$ | 90 días a 1 año MUS\$ | MUS\$           | Total No Corriente MUS\$ |
| Mitsubishi Corporation     | O-E          | Relacionada a través de M.C. Inversiones Ltda. | Dólar       | Japón          | 1.325                  | -                     | 1.325           | -                        |
| Aceros Chilca S.A.C.       | O-E          | Relacionada a través de Director               | Dólar       | Perú           | 31.525                 | -                     | 31.525          | -                        |
| Consorcio RT S.p.A.        | 76.894.365-6 | Relacionado a través de Accionistas de Filial  | Pesos       | Chile          | 656                    | -                     | 656             | -                        |
| Accionistas comunes        | O-E          | Accionista                                     | Dólar       | Chile          | 290                    | -                     | 290             | 2.951                    |
| Des. de Proy. Del Sur S.A. | 76.683.619-4 | Negocio conjunto                               | Dólar       | Chile          | 6                      | -                     | 6               | -                        |
| Totales                    |              |                                                |             |                | 33.802                 | -                     | 33.802          | 2.951                    |

| Sociedad               | RUT          | Tipo Relación                                  | Tipo Moneda | País de Origen | 31.12.2023             |                       |                       |                          |
|------------------------|--------------|------------------------------------------------|-------------|----------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|
|                        |              |                                                |             |                | Corriente              |                       | No Corriente          |                          |
|                        |              |                                                |             |                | Menos de 90 días MUS\$ | 90 días a 1 año MUS\$ | Total Corriente MUS\$ | Total No Corriente MUS\$ |
| Mitsubishi Corporation | O-E          | Relacionada a través de M.C. Inversiones Ltda. | Dólar       | Japón          | 20.399                 | -                     | 20.399                | -                        |
| Aceros Chilca S.A.C.   | O-E          | Relacionada a través de Director               | Dólar       | Perú           | 14.619                 | -                     | 14.619                | -                        |
| Consortio RT S.p.A.    | 76.894.365-6 | Relacionado a través de Accionistas de Filial  | Pesos       | Chile          | 671                    | -                     | 671                   | -                        |
| Consortio Pucará       | O-E          | Relacionado a través de Accionistas de Filial  | Soles       | Perú           | 178                    | -                     | 178                   | 2.951                    |
|                        |              |                                                |             |                | <b>35.867</b>          | <b>-</b>              | <b>35.867</b>         | <b>2.951</b>             |

La cuenta por cobrar a corto plazo a Mitsubishi Corporation, se origina principalmente por venta de minerales, no genera intereses y vence mensualmente.

La controlada y sus filiales contrata regularmente operaciones de factoring sobre sus facturas de ventas para financiar sus obligaciones operativas. Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023, la controlada y sus filiales mantenía un total de MUS\$1.799 y MUS\$8.617 de factoring con responsabilidad respectivamente, en cesiones de ventas de Aceros Chilca. Considerando estos montos, la deuda total expuesta tanto directa como factorizada en Aceros Chilca al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023, asciende a MU\$33.324 y MUS\$23.236.

Respecto a las cuentas por cobrar a entidades relacionadas, no se ha otorgado o recibido garantías, y la contraprestación fijada para su liquidación es su pago efectivo. Al cierre de los presentes estados financieros consolidados, no existe evidencia de incobrabilidad sobre los saldos pendientes de cuentas por cobrar a entidades relacionadas. Por lo tanto, la controlada y sus filiales no ha efectuado estimaciones por deudas de dudoso cobro, ni ha reconocido gastos por este concepto durante el período.

## Cuentas por pagar

| Sociedad                         | RUT          | Tipo Relación                                  | Tipo Moneda | País de Origen | 30.09.2024             |                           |                       |                          |
|----------------------------------|--------------|------------------------------------------------|-------------|----------------|------------------------|---------------------------|-----------------------|--------------------------|
|                                  |              |                                                |             |                | Corriente              |                           | No Corriente          |                          |
|                                  |              |                                                |             |                | Menos de 90 días MUS\$ | 90 días hasta 1 año MUS\$ | Total Corriente MUS\$ | Total No corriente MUS\$ |
| M.C. Inversiones Ltda.           | 79.866.800-5 | Accionista                                     | Dólar       | Chile          | -                      | 636                       | 636                   | -                        |
| Mitsubishi Corporation RTM       | O-E          | Relacionada a través de M.C. Inversiones Ltda. | Dólar       | Singapur       | -                      | -                         | -                     | -                        |
| BHP Billiton Mitsubishi Alliance | O-E          | Relacionado a través de accionista Mitsubishi  | Dólar       | Australia      | -                      | 243                       | 243                   | -                        |
| Consortio Pucará                 | Extranjera   | Relacionado a través de Accionistas            | Soles       | Perú           | 20                     | -                         | 20                    | -                        |
| Ree Uno S.p.A.                   | 76.181.614-4 | Asociada                                       | Dólar       | Chile          | -                      | 12.500                    | 12.500                | 6.916                    |
| Ree Alloys S.p.A.                | 77.875.601-3 | Negocio Conjunto                               | Dólar       | Chile          | -                      | 2.872                     | 2.872                 | -                        |
| Agrosuper S.A.                   | 76.129.263-3 | Asociada                                       | Dólar       | Chile          | -                      | 1.232                     | 1.232                 | -                        |
| <b>Total</b>                     |              |                                                |             |                | <b>520</b>             | <b>17.483</b>             | <b>18.003</b>         | <b>6.916</b>             |

  

| Sociedad                         | RUT          | Tipo Relación                                  | Tipo Moneda | País de Origen | 31.12.2023             |                           |                       |                          |
|----------------------------------|--------------|------------------------------------------------|-------------|----------------|------------------------|---------------------------|-----------------------|--------------------------|
|                                  |              |                                                |             |                | Corriente              |                           | No Corriente          |                          |
|                                  |              |                                                |             |                | Menos de 90 días MUS\$ | 90 días hasta 1 año MUS\$ | Total Corriente MUS\$ | Total No corriente MUS\$ |
| M.C. Inversiones Ltda.           | 79.866.800-5 | Accionista                                     | Dólar       | Chile          | -                      | 11.723                    | 11.723                | -                        |
| Mitsubishi Corporation           | O-E          | Relacionada a través de M.C. Inversiones Ltda. | Dólar       | Japón          | 500                    | 5.544                     | 6.044                 | -                        |
| BHP Billiton Mitsubishi Alliance | O-E          | Relacionado a través de accionista Mitsubishi  | Dólar       | Australia      | 73.100                 | 14.849                    | 87.949                | -                        |
| Consortio Pucará                 | Extranjera   | Relacionado a través de Accionistas            | Soles       | Perú           | 20                     | -                         | 20                    | -                        |
| Accionistas Comunes              |              | Relacionado a través de Filial                 | Dólar       | Chile          | -                      | 18.830                    | 18.830                | 10.081                   |
| <b>Total</b>                     |              |                                                |             |                | <b>73.620</b>          | <b>50.946</b>             | <b>124.566</b>        | <b>10.081</b>            |

El saldo de la cuenta por pagar a BHP Billiton Mitsubishi Alliance, relacionada a través del accionista Mitsubishi Corporation, corresponde a deudas por importaciones de carbón y genera intereses con una tasa promedio anual de 9,59% y 8,58% al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023, respectivamente.

El saldo por pagar a MC Inversiones Ltda. al 30 de septiembre de 2024 y al 31 de diciembre de 2023, corresponde a la provisión de dividendos por pagar provenientes de la filial operativa CMP.

Los saldos por pagar a accionistas minoritarios corresponden a:

Obligación de Cintac Chile SpA con los accionistas minoritarios de Promet Servicios SpA, por saldo de precio de segunda cuota por MUS\$5.327.

Obligación de Cintac Chile SpA con los accionistas minoritarios de Promet Chile SpA por la adquisición del 14,9996% de las acciones de esta última por MUS\$9.313.

Obligación corriente de Promet Servicios SpA con sus accionistas minoritarios por valor de MUS\$3.710, la cual devenga intereses.

Obligación corriente y no corriente con accionistas comunes por MUS\$480 y MUS\$10.081 que corresponden al pasivo con minoritarios por las opciones de venta de participación no controladora.

Durante el segundo trimestre de 2024, Cintac S.A. a través de su filial directa Cintac Chile SpA, adquirió la totalidad de las participaciones no controladoras de Promet Servicios SpA y Agrow SpA por lo que, a partir del 30 de septiembre de 2024, cualquier monto por saldo de precio mantenido con las participaciones no controladoras se presenta en la línea “Acreedores varios” dentro del ítem “Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar”

Respecto a las cuentas por pagar a entidades relacionadas, no se ha otorgado o recibido garantías, y la contraprestación fijada para su liquidación es su pago efectivo.

### Transacciones más significativas y sus efectos en resultado

| Sociedad                     | RUT          | País de Origen | Descripción de la transacción           | Moneda | Acumulado<br>30.09.2024 |                                                   | Acumulado<br>30.09.2023 |                                                   |
|------------------------------|--------------|----------------|-----------------------------------------|--------|-------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------------------|
|                              |              |                |                                         |        | Monto<br>MUS\$          | Efecto en<br>resultados<br>(cargo) abono<br>MUS\$ | Monto<br>MUS\$          | Efecto en<br>resultados<br>(cargo) abono<br>MUS\$ |
|                              |              |                |                                         |        |                         |                                                   |                         |                                                   |
| Agrosuper S.A.               | 76.129.263-3 | Chile          | Préstamo por pagar                      | Dólar  | 1.232                   | -                                                 | -                       | -                                                 |
| MC Inversiones Ltda.         | 79.866.800-5 | Chile          | Provisión de dividendos                 | Dólar  | 17.581                  | -                                                 | 64.012                  | -                                                 |
|                              |              |                | Dividendos pagados                      | Dólar  | 11.723                  | -                                                 | 69.000                  | -                                                 |
| Mitsubishi Corporation       | O-E          | Japón          | Servicio de Ventas                      | Dólar  | 1.500                   | (1.500)                                           | 1.500                   | (1.500)                                           |
|                              |              |                | Dividendos pagados                      | Dólar  | -                       | -                                                 | -                       | -                                                 |
|                              |              |                | Dividendos pagados                      | Dólar  | 9.555                   | -                                                 | 15.300                  | -                                                 |
| Mitsubishi Corporation RTM   | O-E          | Singapur       | Ventas                                  | Dólar  | 77.575                  | 77.575                                            | 92.853                  | 92.853                                            |
|                              |              |                | Venta de Servicios                      | Dólar  | 7                       | 7                                                 | 2                       | (2)                                               |
|                              |              |                | Demurrage                               | Dólar  | (1.077)                 | (1.077)                                           | 179                     | (179)                                             |
|                              |              |                | Servicios                               | Dólar  | 3                       | (3)                                               | 3                       | 3                                                 |
| BHP Billiton Mitsubishi      | O-E          | Australia      | Compra de productos                     | Dólar  | 27.053                  | (23.172)                                          | 59.318                  | (46.485)                                          |
|                              |              |                | Intereses                               | Dólar  | 288                     | (288)                                             | 2.635                   | (2.635)                                           |
| Aceros Chilca S.A.C.         | O-E          | Perú           | Venta de productos de Acero y servicios | Dólar  | 20.810                  | 20.810                                            | 36.465                  | 36.465                                            |
| Consorcio QB Fase Dos S.p.A. | 78.877.151-0 | Chile          | Ventas                                  | Pesos  | -                       | -                                                 | 5.107                   | 4.292                                             |
|                              |              |                | Pagos recibidos                         | Pesos  | -                       | -                                                 | 5.086                   | -                                                 |
| Consorcio Pucará             |              | Perú           | Cobros intereses                        | Dólar  | 2                       | 2                                                 | 14                      | 14                                                |
|                              |              |                | Pago intereses                          | Dólar  | -                       | -                                                 | 13                      | (13)                                              |
|                              |              |                | Prestamos por pagar                     | Dólar  | -                       | -                                                 | 379                     | -                                                 |
|                              |              |                | Compras                                 | Dólar  | -                       | -                                                 | 11                      | (11)                                              |
|                              |              |                | Ventas                                  | Dólar  | -                       | -                                                 | 165                     | 165                                               |
|                              |              |                | Prestamo por cobrar                     | Dólar  | 197                     | -                                                 | 7                       | -                                                 |
|                              |              |                | Servicio                                | Dólar  | 23                      | 23                                                | 2                       | -                                                 |
| Accionistas Comunes          |              | Chile          | Saldo Precio                            | Pesos  | -                       | -                                                 | 9.745                   | -                                                 |
|                              |              |                | Intereses y reajustes                   | Pesos  | -                       | -                                                 | 688                     | (688)                                             |
|                              |              |                | Compra Acciones Promet                  | Pesos  | -                       | -                                                 | 10.190                  | -                                                 |
| Inv. Fernández Romero SpA    |              | Chile          | Intereses y reajustes                   | Dólar  | 519                     | (519)                                             | -                       | -                                                 |
|                              |              |                | Pago de dividendos                      | Dólar  | 1.076                   | -                                                 | -                       | -                                                 |
|                              |              |                | Pago de prestamo                        | Dólar  | 3.389                   | -                                                 | -                       | -                                                 |
|                              |              |                | Abono compra 14,9996% Promet            | Dólar  | 8.857                   | (36)                                              | -                       | -                                                 |
|                              |              |                | Pago cuota N°2 Promet                   | Dólar  | 468                     | -                                                 | -                       | -                                                 |
|                              |              |                | Compra 25,0004% Promet                  | Dólar  | 21.366                  | -                                                 | -                       | -                                                 |
|                              |              |                | Ajuste a valor razonable cuota N°2      | Dólar  | 2.696                   | 2.696                                             | -                       | -                                                 |
| Luz María Anguita Gómez      |              | Chile          | Dividendo Minoritario Agrow             | Dólar  | 34                      | -                                                 | -                       | -                                                 |
|                              |              |                | Compra 30% Agrow                        | Dólar  | 738                     | -                                                 | -                       | -                                                 |
|                              |              |                | Dividendo Minoritario Agrow             | Dólar  | 34                      | -                                                 | -                       | -                                                 |
|                              |              |                | Compra 30% Agrow                        | Dólar  | 738                     | -                                                 | -                       | -                                                 |

**c. Administración y alta dirección** - Los miembros de la Alta Administración y demás personas que asumen la gestión de Invercap S.A., incluyendo a la Gerencia General, así como los accionistas o las personas naturales o jurídicas 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.

Invercap S.A. es administrada por un Directorio compuesto por 7 miembros, los que permanecen por un período de 3 años con posibilidad de ser reelegidos.

**d. Comité de Directores** - De conformidad con lo dispuesto en el Artículo 50 bis de la Ley N°18.046 sobre Sociedades Anónimas, Invercap S.A. cuenta con un Comité de Directores compuesto de 3 miembros, que tienen las facultades contempladas en dicho artículo.

**e. Controlador Principal** - En conformidad con los conceptos definidos en NIIF 10, estados financieros consolidados, Invercap S.A. no tiene controlador. Como se indica en nota 1, de acuerdo con los Artículos 97 y 99 de la Ley de Mercado de Valores, el controlador de Invercap S.A. es Inversiones Hierro Viejo SpA.

**f. Remuneración y otros** - En conformidad a lo establecido en el Artículo 33 de la Ley N°18.046 de Sociedades Anónimas, anualmente la Junta Ordinaria de Accionistas determina la remuneración del Directorio de Invercap S.A. En abril de 2024, la Junta fijó la remuneración del Directorio para el período mayo de 2024 a abril de 2025 en 0,75% de las utilidades líquidas del ejercicio 2024 o una dieta mínima de 45 Unidades Tributarias Mensuales, correspondiendo al presidente el doble que a los demás directores. La Junta fijó además la remuneración de los miembros del Comité de Directores en una suma equivalente a un tercio de la dieta que perciben como directores.

A continuación, se presenta la remuneración percibida por los miembros del Directorio de la Sociedad en el periodo de enero a septiembre 2024 y 2023 por concepto de dieta y gastos de representación.

### Remuneración del Directorio

| Nombre                   | Cargo                   | Acumulado                    |                            |                              |                            |
|--------------------------|-------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|----------------------------|
|                          |                         | 30.09.2024                   |                            | 30.09.2023                   |                            |
|                          |                         | Directorio de Invercap MUS\$ | Comité de Directores MUS\$ | Directorio de Invercap MUS\$ | Comité de Directores MUS\$ |
| Stefán Jochum            | Presidente (1) (2)      | 56                           | -                          | 62                           | -                          |
| Roberto de Andraca A.    | Vice-presidente (1) (2) | 28                           | -                          | 31                           | -                          |
| Juan Enrique Rassmuss R. | Director (1) (2)        | 28                           | -                          | 31                           | -                          |
| Josefina Montenegro A.   | Director (1) (2)        | 28                           | 10                         | 31                           | 11                         |
| Gisela Escobar K.        | Director (2)            | 28                           | 10                         | 19                           | 6                          |
| Pablo Mir B.             | Director (1) (2)        | 28                           | 10                         | 31                           | 11                         |
| Jorge Salvatierra P.     | Director (1) (2)        | 28                           | -                          | 31                           | -                          |
| <b>Total</b>             |                         | <b>224</b>                   | <b>30</b>                  | <b>236</b>                   | <b>28</b>                  |

- (1) Estos directores ocuparon sus cargos en Invercap S.A. hasta el 11 de abril de 2023, fecha en la cual se celebró la Junta Ordinaria de Accionistas de la Sociedad y se efectuó la renovación del Directorio.
- (2) Estos directores asumieron o se renovaron en sus cargos desde el 11 de abril de 2023, fecha en la cual se celebró la Junta Ordinaria de Accionistas de la Sociedad y se efectuó la renovación del Directorio.

- **Gastos en asesorías del Directorio** - Durante el período terminado al 30 de septiembre de 2024 y de 2023, el Directorio no incurrió en gastos por asesorías.
- **Remuneraciones de los miembros de la alta dirección que no son directores** - Los miembros de la alta dirección de la Sociedad y Gerentes, percibieron al 30 de septiembre de 2024 y de 2023, una remuneración bruta de MUS\$125 y MUS\$130, respectivamente.
- **Cuentas por cobrar y pagar y otras transacciones** - No existen cuentas por cobrar y/o pagar entre la Sociedad y sus directores y gerentes.
- **Otras transacciones** - No existen otras transacciones entre la Sociedad y sus directores y gerentes.
- **Garantías constituidas por la Sociedad a favor de los directores** - Durante el periodo de enero a septiembre de 2024 y durante el año 2023, la Sociedad no ha realizado este tipo de operaciones.
- **Planes de incentivo a los principales ejecutivos y gerentes** – No existen planes de incentivos tales como compensaciones en acciones, opciones de acciones u otros sobres los cuales participan Directores, administrativos y/o ejecutivos de la Sociedad.
- **Indemnizaciones pagadas a los principales ejecutivos y gerentes** – Durante el periodo de enero a septiembre de 2024, no se han pagado indemnizaciones a ejecutivos y gerentes.
- **Cláusulas de garantías, Directorios y Gerencia de la Sociedad** - La Sociedad no tiene pactado cláusulas de garantías con sus directores y gerentes.
- **Planes de redistribución vinculados a la cotización de la acción** - La Sociedad no mantiene este tipo de operaciones.

## 10. Inventarios

a. El detalle de los inventarios de la controlada y sus filiales es el siguiente:

|                                                    | Total corriente |                |
|----------------------------------------------------|-----------------|----------------|
|                                                    | 30.09.2024      | 31.12.2023     |
|                                                    | MUS\$           | MUS\$          |
| Materiales, materias primas y repuestos de consumo | 489.802         | 512.753        |
| Productos mineros intermedios                      | 80.853          | 61.516         |
| Productos terminados                               | 27.451          | 43.085         |
| Productos en proceso                               | 77.410          | 107.178        |
| Otros productos                                    | -               | 65.285         |
| Provision obsolescencia                            | (71.618)        | (40.216)       |
| <b>Totales</b>                                     | <b>603.898</b>  | <b>749.601</b> |

Al 30 de septiembre de 2024, los productos terminados y los productos en proceso incluyen ajustes por valor neto de realización por MUS\$ 6.396 y MUS\$ 20.345, respectivamente, provenientes de la filial de la controlada CSH, dado el valor esperado de venta de los inventarios de palanquillas y carbón coque, en caso de materializarse dichas ventas en las condiciones imperantes en el mercado.

Al 31 de diciembre de 2023, los productos terminados y los productos en proceso incluyen ajustes por valor neto de realización por MUS\$ 15.246 y MUS\$ 7.059, respectivamente, provenientes de la filial de la controlada CSH, dado el

valor esperado de venta de los inventarios de palanquillas y carbón coque, en caso de materializarse dichas ventas en las condiciones imperantes en el mercado.

La administración de la controlada y sus filiales estima que las existencias serán realizadas dentro del plazo de un año. Adicionalmente, la controlada y sus filiales ha estimado el riesgo de obsolescencia de sus inventarios, en función del estado y rotación de los mismos.

Al 30 de septiembre de 2024, los materiales y materias primas incluyen una provisión por castigo de MUS\$ 69.625 y una provisión de obsolescencia de MUS\$ 4.574 provenientes de la filial de la controlada CSH.

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023, no hay existencias significativas comprometidas como garantías para el cumplimiento de deudas.

## **b. Costo de inventario de la controlada y sus filiales que es reconocido como gasto**

Las existencias reconocidas como costo de operación durante el periodo al 30 de septiembre de 2024 y 2023, se presenta en el siguiente detalle:

|                                                    | Acumulado        |                  | Trimestre      |                |
|----------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
|                                                    | 01.01.2024       | 01.01.2023       | 01.07.2024     | 01.07.2023     |
|                                                    | 30.09.2024       | 30.09.2023       | 30.09.2024     | 30.09.2023     |
|                                                    | MUS\$            | MUS\$            | MUS\$          | MUS\$          |
| Materiales, materias primas y repuestos de consumo | 75.451           | 63.911           | 28.785         | 22.129         |
| Productos terminados                               | 1.242.865        | 1.591.787        | 342.312        | 491.822        |
| Otros                                              | 13.365           | 13.365           | 4.455          | 4.455          |
| Totales                                            | <b>1.331.681</b> | <b>1.669.063</b> | <b>375.552</b> | <b>518.406</b> |

El costo del inventario contiene la depreciación del ejercicio.

## **11. Activos y pasivos por impuestos corrientes, corrientes y no corrientes**

Los activos y pasivos por impuestos corrientes al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023, respectivamente se detallan a continuación:

### **Activo por impuesto corriente**

|                                               | Corriente     |                | No corriente |              |
|-----------------------------------------------|---------------|----------------|--------------|--------------|
|                                               | 30.09.2024    | 31.12.2023     | 30.09.2024   | 31.12.2023   |
|                                               | MUS\$         | MUS\$          | MUS\$        | MUS\$        |
| Pagos provisionales mensuales                 | 58.724        | 41.463         | 872          | 1.435        |
| Impuesto a la renta                           | -             | 1.701          | -            | 1.818        |
| Pagos provisionales por utilidades absorbidas | 963           | 78.604         | 3.019        | 4.651        |
| Créditos Tributarios                          | -             | 1.409          | -            | -            |
| Créditos Sence                                | 454           | 544            | -            | -            |
| Otros                                         | 5.037         | 835            | 2.592        | -            |
| Totales                                       | <b>65.178</b> | <b>124.556</b> | <b>6.483</b> | <b>7.904</b> |

## Pasivo por impuesto corriente

|                               | Corriente     |               | Total no corriente |            |
|-------------------------------|---------------|---------------|--------------------|------------|
|                               | 30.09.2024    | 31.12.2023    | 30.09.2024         | 31.12.2023 |
|                               | MUS\$         | MUS\$         | MUS\$              | MUS\$      |
| Pagos provisionales mensuales | -             | -             | -                  | -          |
| Impuesto a la renta           | 9.601         | 12.650        | -                  | -          |
| Otros                         | 470           | 1.029         | -                  | -          |
| <b>Totales</b>                | <b>10.071</b> | <b>13.679</b> | <b>-</b>           | <b>-</b>   |

## 12. Otros activos no financieros

El detalle de los otros activos no financieros corrientes y no corrientes al 30 de septiembre de 2024 y al 31 de diciembre de 2023, es el siguiente:

|                                                  | Total corriente |               | Total no corriente |               |
|--------------------------------------------------|-----------------|---------------|--------------------|---------------|
|                                                  | 31.09.2024      | 31.12.2023    | 31.09.2024         | 31.12.2023    |
|                                                  | MUS\$           | MUS\$         | MUS\$              | MUS\$         |
| Valor residual activos fijos                     | -               | -             | 5.351              | 5.351         |
| Seguros pagados por anticipado                   | 19.507          | 7.926         | -                  | -             |
| Préstamos al personal y fondos por rendir        | -               | -             | 157                | -             |
| Vacaciones anticipadas a los Empleados           | -               | -             | 1.651              | -             |
| Bonos al personal                                | 9.875           | 6.788         | 13.887             | 10.214        |
| Mantención licencias Informáticas                | -               | -             | 45                 | -             |
| Otros gastos anticipados (1)                     | 501             | 7.138         | -                  | 1.102         |
| Desembolsos con cargos diferidos                 | 263             | -             | -                  | -             |
| Impuesto a los ingresos brutos                   | 61              | -             | -                  | -             |
| Contrato eléctrico (2)                           | 16.721          | 16.721        | 37.622             | 50.163        |
| IVA crédito fiscal y otros impuestos por recuper | 336             | 136           | -                  | -             |
| Remanente crédito fiscal                         | 25.190          | 26.025        | 2.336              | 3.194         |
| Otros                                            | 18.848          | 5.328         | 1.340              | 932           |
| <b>Totales</b>                                   | <b>91.302</b>   | <b>70.062</b> | <b>62.389</b>      | <b>70.956</b> |

(1) Corresponde principalmente al pago de patentes mineras, comerciales y arriendos.

(2) El activo financiero corriente y no corriente al 30 de septiembre 2024, corresponde a la modificación del contrato suministro eléctrico vigente.

## 13. Inversión en subsidiarias

Los estados financieros consolidados incorporan los estados financieros de las sociedades controladas. A continuación, se incluye información detallada al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023:

| Sociedad                      | 30.09.2024         |                       |                    |                       |                     |                                                              |
|-------------------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|---------------------|--------------------------------------------------------------|
|                               | Activos corrientes | Activos no corrientes | Pasivos corrientes | Pasivos no corrientes | Ingresos ordinarios | Importe de ganancia (pérdida) Neta atribuible al controlador |
|                               | MUS\$              | MUS\$                 | MUS\$              | MUS\$                 | MUS\$               | MUS\$                                                        |
| CAP S.A. y filiales           | 1.580.502          | 4.899.557             | 1.172.438          | 2.030.838             | 1.553.327           | (358.910)                                                    |
| Empresa Electrica Florin SpA. | -                  | (9)                   | 10                 | -                     | -                   | (18)                                                         |

| 31.12.2023                    |                    |                       |                    |                       |                     |                                                              |
|-------------------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|---------------------|--------------------------------------------------------------|
| Sociedad                      | Activos corrientes | Activos no corrientes | Pasivos corrientes | Pasivos no corrientes | Ingresos ordinarios | Importe de ganancia (pérdida) Neta atribuible al controlador |
|                               | MUS\$              | MUS\$                 | MUS\$              | MUS\$                 | MUS\$               | MUS\$                                                        |
| CAP S.A. y filiales           | 2.015.014          | 4.991.525             | 1.409.962          | 1.935.471             | 2.964.900           | (6.987)                                                      |
| Empresa Electrica Florin SpA. | -                  | -                     | -                  | -                     | -                   | -                                                            |

### 13.1 Combinación de negocios

Durante el primer trimestre del año 2021 la Sociedad adquirió 10.124.928 acciones adicionales equivalentes al 6,77% de participación sobre CAP S.A., por un precio total de MUS\$ 108.000, con esta adquisición Invercap S.A. aumentó su participación accionaria en CAP S.A. de 52.124.389 acciones, representativas del 34,88% de su capital accionario, a 62.249.317 acciones, llegando a un total del 41,65% de su capital.

Con fecha del 01 de diciembre de 2021 Invercap S.A. toma el control de acuerdo con la NIIF 10 sobre CAP S.A., debido a la materialización de la compra del 1,661% sobre las acciones de CAP S.A. proceso que fue informado en hecho esencial el 09 de septiembre del 2021 a la Comisión del Mercado Financiero (CMF) a cargo de Credicorp Capital S.A.

Producto de la toma de control de acuerdo con la NIIF 10 alcanzada con dicha transacción, ésta le significó a Invercap S.A. registrar en resultados un monto neto de MUS\$169.210 como utilidad, correspondientes a una pérdida por la valorización a valor justo de la inversión en CAP S.A. al momento de la toma de control por la NIIF 10 en un monto de MUS\$392.579 registrada en otros gastos y una utilidad por la plusvalía negativa surgida en la transacción por un monto de MUS\$561.789 registrado en otros ingresos, ambos conceptos dentro del Estado de Resultados Integrales Consolidados. Dicho valor surge de comparar el precio de cierre de la acción de CAP S.A. en la Bolsa de Comercio de Santiago al 30 de noviembre de 2021 con el valor de Fair Value a la misma fecha.

## 14. Inversiones contabilizadas utilizando el método de la participación

### a. Método de participación:

A continuación, se presenta un detalle de las inversiones de la controlada y sus filiales en asociadas y negocios conjuntos contabilizadas bajo el método de la participación al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023:

| Sociedad                     | Tipo Relación    | Número de acciones | Participación al 30.09.2024 | Saldo al 01.01.2024 | Adiciones     | Participación en ganancia / (pérdida) | Reserva patrimonio | Total al 30.09.2024 |
|------------------------------|------------------|--------------------|-----------------------------|---------------------|---------------|---------------------------------------|--------------------|---------------------|
|                              |                  | MUS\$              | %                           | MUS\$               | MUS\$         | MUS\$                                 | MUS\$              | MUS\$               |
| Soc. Minera El Aguila S.p.A. | Asociada         | 877.678            | 20                          | 541                 | -             | 49                                    | -                  | 590                 |
| Consortio QB2 S.p.A.         | Negocio conjunto | 10.000             | 50                          | 331                 | -             | 16                                    | (14)               | 333                 |
| Consortio RT S.p.A.          | Negocio conjunto | 10.000             | 50                          | 57                  | -             | 7                                     | (4)                | 60                  |
| Ree Uno S.p.A. (1)           | Asociada         | 18.718.938.258     | 20                          | -                   | 29.125        | 180                                   | -                  | 29.305              |
| Ree Alloys S.p.A. (2)        | Negocio conjunto | 1.000.000          | 50                          | -                   | 3.000         | (30)                                  | -                  | 2.970               |
| Des. de Proy. del Sur S.A.   | Negocio conjunto | 7.400              | 50                          | -                   | -             | (9)                                   | -                  | (9)                 |
| <b>Total</b>                 |                  |                    |                             | <b>929</b>          | <b>32.125</b> | <b>213</b>                            | <b>(18)</b>        | <b>33.249</b>       |

- (1) Con fecha 16 de abril de 2024 la controlada CAP S.A. adquirió una participación de 20% en la entidad REE UNO SpA por MUS\$29.125 y el 80% restante de la propiedad se encuentra en manos de la entidad canadienses Aclara Resources Inc. De acuerdo con el PPA (Purchase Price Allocation) inicial de esta transacción bajo IFRS 3, se generó una plusvalía de MUS\$73.541 calculada sobre la base del valor razonable de los activos netos de la sociedad y el valor pagado. La plusvalía se incluye en el valor contable de la inversión en REE Uno SpA y no

se presenta como un activo separado en el balance general. La inversión se contabiliza bajo el método de la participación, reflejando la parte proporcional de los resultados y cambios en el patrimonio de la asociada.

- (2) Con fecha 16 de abril de 2024 la controlada CAP S.A. adquirió una participación de 50% en la entidad REE Alloys SpA por MUS\$3.000 (la “Transacción”). El 50% restante de la propiedad se encuentra en manos de la entidad canadienses Aclara Resources Inc. De acuerdo con el PPA (Purchase Price Allocation) inicial de esta transacción bajo IFRS 3, se generó una plusvalía de MUS\$2.554 calculada sobre la base del valor razonable de los activos netos de la sociedad y el valor pagado. La plusvalía se incluye en el valor contable de la inversión en REE Alloys SpA y no se presenta como un activo separado en el balance general. La inversión se contabiliza bajo el método de la participación, reflejando la parte proporcional de los resultados y cambios en el patrimonio del negocio conjunto.

| Sociedad                     | Tipo Relación    | Número de acciones MUS\$ | Participación al 31.12.2023 % | Saldo al 01.01.2023 MUS\$ | Adiciones MUS\$ | Otros MUS\$ | Participación en ganancia / (pérdida) MUS\$ | Dividendos MUS\$ | Reserva patrimonio MUS\$ | Efectos de conversión MUS\$ | Total al 31.12.2023 MUS\$ |
|------------------------------|------------------|--------------------------|-------------------------------|---------------------------|-----------------|-------------|---------------------------------------------|------------------|--------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| Soc. Minera El Aguila S.p.A. | Subsidiaria      | 877.678                  | 20                            | 640                       | -               | -           | (99)                                        | -                | -                        | -                           | 541                       |
| Consortio QB2 S.p.A.         | Negocio conjunto | 10.000                   | 50                            | 220                       | -               | -           | 129                                         | -                | (18)                     | -                           | 331                       |
| Consortio RT S.p.A.          | Negocio conjunto | 10.000                   | 50                            | 52                        | -               | -           | 8                                           | -                | (3)                      | -                           | 57                        |
| <b>Total</b>                 |                  |                          |                               | <b>912</b>                | <b>-</b>        | <b>-</b>    | <b>38</b>                                   | <b>-</b>         | <b>(21)</b>              | <b>-</b>                    | <b>929</b>                |

## b. Información de Asociadas y negocios conjuntos:

A continuación, se incluye información detallada de las sociedades de la controlada y sus filiales en asociadas y negocios conjuntos:

### Al 30 de septiembre de 2024

| Sociedad             | 30.09.2024         |                       |                    |                       |                     |                    |
|----------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|---------------------|--------------------|
|                      | Activos corrientes | Activos no corrientes | Pasivos corrientes | Pasivos no corrientes | Ingresos ordinarios | Ganancia (Pérdida) |
|                      | MUS\$              | MUS\$                 | MUS\$              | MUS\$                 | MUS\$               | MUS\$              |
| Consortio QB2 S.p.A. | 1.516              | 320                   | 1.170              | -                     | 412                 | 32                 |
| Consortio RT S.p.A.  | 774                | 1                     | 656                | -                     | -                   | 14                 |
| Ree Alloys S.p.A.    | 89                 | 2.874                 | 22                 | -                     | -                   | (30)               |
| <b>Total</b>         | <b>2.379</b>       | <b>3.195</b>          | <b>1.848</b>       | <b>-</b>              | <b>412</b>          | <b>16</b>          |

### Al 31 de diciembre de 2023

| Sociedad             | 31.12.2023         |                       |                    |                       |                     |                    |
|----------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|---------------------|--------------------|
|                      | Activos corrientes | Activos no corrientes | Pasivos corrientes | Pasivos no corrientes | Ingresos ordinarios | Ganancia (Pérdida) |
|                      | MUS\$              | MUS\$                 | MUS\$              | MUS\$                 | MUS\$               | MUS\$              |
| Consortio QB2 S.p.A. | 1.490              | 328                   | 1.155              | -                     | 5.847               | 258                |
| Consortio RT S.p.A.  | 782                | 3                     | 671                | -                     | -                   | 16                 |
| <b>Total</b>         | <b>2.272</b>       | <b>331</b>            | <b>1.826</b>       | <b>-</b>              | <b>5.847</b>        | <b>274</b>         |

## 15. Activos intangibles distintos a la plusvalía y Plusvalía.

a. El detalle de los activos intangibles de la controlada y sus filiales es el siguiente:

| 30.09.2024                         |                        |                         |           |                                    |                   |                                                   |                  |  |
|------------------------------------|------------------------|-------------------------|-----------|------------------------------------|-------------------|---------------------------------------------------|------------------|--|
| Clasificación                      | Activo Intangible      | Propietario             | Vida Útil | Término o consumo total del activo | Valor bruto MUS\$ | Amortización acumulada/ deterioro del valor MUS\$ | Valor neto MUS\$ |  |
| Derechos de concesión de servicios | Derechos de agua       | CMP S.A.- G. CINTAC     | 13        | 12-2030                            | 2.651             | (557)                                             | 2.094            |  |
| Derechos de minería                | Pertenencias Mineras   | CMP S.A.- G. CINTAC     | 25        | 12-2042                            | 1.776.102         | (557.538)                                         | 1.218.564        |  |
| Programas de computador            | Programas informáticos | CAP S.A. - CLEANAIRTECH | 4         | Varías                             | 270               | (270)                                             | -                |  |
| Licencias y franquicias            | Licencias software     | CSH S.A. - G. CINTAC    | 1         | Varías                             | 2.744             | (1.148)                                           | 1.596            |  |
| Derechos de concesión de servicios | Servidumbres           | CMP S.A.- CLEANAIRTECH  | 18        | 12-2030                            | 1.111             | (782)                                             | 329              |  |
| Marcas comerciales                 | Marcas                 | G. CINTAC               | 1         | Indefinida                         | 113.620           | (2.027)                                           | 111.593          |  |
| Derechos de concesión de servicios | Derechos marítimos     | PLL S.A.                | 1         | Indefinida                         | 428               | -                                                 | 428              |  |
| Otros Activos Intangibles          | Otros                  | G. CINTAC               | 1         | Varías                             | 926               | (318)                                             | 608              |  |
| <b>Totales</b>                     |                        |                         |           |                                    | <b>1.897.852</b>  | <b>(562.640)</b>                                  | <b>1.335.212</b> |  |

  

| 31.12.2023                         |                        |                         |           |                                    |                   |                                                   |                  |  |
|------------------------------------|------------------------|-------------------------|-----------|------------------------------------|-------------------|---------------------------------------------------|------------------|--|
| Clasificación                      | Activo Intangible      | Propietario             | Vida Útil | Término o consumo total del activo | Valor bruto MUS\$ | Amortización acumulada/ deterioro del valor MUS\$ | Valor neto MUS\$ |  |
| Derechos de concesión de servicios | Derechos de agua       | CMP S.A.- G. CINTAC     | 13        | 12-2030                            | 2.641             | (528)                                             | 2.113            |  |
| Derechos de minería                | Pertenencias Mineras   | CMP S.A.- G. CINTAC     | 25        | 12-2042                            | 1.780.559         | (529.861)                                         | 1.250.698        |  |
| Programas de computador            | Programas informáticos | CAP S.A. - CLEANAIRTECH | 4         | Varías                             | 3.879             | (3.879)                                           | -                |  |
| Licencias y franquicias            | Licencias software     | CSH S.A. - G. CINTAC    | 1         | Varías                             | 3.626             | (1.469)                                           | 2.157            |  |
| Derechos de concesión de servicios | Servidumbres           | CMP S.A.- CLEANAIRTECH  | 18        | 12-2030                            | 1.111             | (745)                                             | 366              |  |
| Marcas comerciales                 | Marcas                 | G. CINTAC               | 1         | Indefinida                         | 114.131           | (2.027)                                           | 112.104          |  |
| Derechos de concesión de servicios | Derechos marítimos     | PLL S.A.                | 1         | Indefinida                         | 428               | -                                                 | 428              |  |
| Otros Activos Intangibles          | Otros                  | G. CINTAC               | 1         | Varías                             | 1.721             | (518)                                             | 1.203            |  |
| <b>Totales</b>                     |                        |                         |           |                                    | <b>1.908.096</b>  | <b>(539.027)</b>                                  | <b>1.369.069</b> |  |

b. Los movimientos de los activos intangibles de la controlada y sus filiales son los siguientes:

### Intangibles

|                                   | Derechos de agua MUS\$ | Programas informáticos, neto MUS\$ | Licencias software, neto MUS\$ | Servidumbre MUS\$ | Marcas MUS\$ | Otros MUS\$ | Pertenencias Mineras MUS\$ | Total MUS\$ |
|-----------------------------------|------------------------|------------------------------------|--------------------------------|-------------------|--------------|-------------|----------------------------|-------------|
| Saldo inicial al 01.01.2024       | 2.113                  | -                                  | 2.157                          | 366               | 112.104      | 1.631       | 1.250.698                  | 1.369.069   |
| Adiciones (bajas)                 | 18                     | -                                  | 160                            | -                 | -            | -           | -                          | 178         |
| Amortización                      | (29)                   | -                                  | (645)                          | (37)              | -            | (318)       | (32.132)                   | (33.161)    |
| Diferencia moneda                 | (8)                    | -                                  | (63)                           | -                 | (511)        | (277)       | (2)                        | (861)       |
| Otros incrementos (disminuciones) | -                      | -                                  | (13)                           | -                 | -            | -           | -                          | (13)        |
| Total de movimientos              | (19)                   | -                                  | (561)                          | (37)              | (511)        | (595)       | (32.134)                   | (33.857)    |
| Saldo final a 30.09.2024          | 2.094                  | -                                  | 1.596                          | 329               | 111.593      | 1.036       | 1.218.564                  | 1.335.212   |

  

|                                   | Derechos de agua MUS\$ | Programas informáticos, neto MUS\$ | Licencias software, neto MUS\$ | Servidumbre MUS\$ | Marcas MUS\$ | Otros MUS\$ | Pertenencias Mineras MUS\$ | Total MUS\$ |
|-----------------------------------|------------------------|------------------------------------|--------------------------------|-------------------|--------------|-------------|----------------------------|-------------|
| Saldo inicial al 01.01.2023       | 2.003                  | 39                                 | 1.622                          | 417               | 112.499      | 2.318       | 1.293.754                  | 1.412.652   |
| Adiciones (bajas)                 | 150                    | -                                  | 1.644                          | -                 | -            | -           | 33                         | 1.827       |
| Amortización                      | (38)                   | (39)                               | (1.009)                        | (51)              | -            | (493)       | (43.079)                   | (44.709)    |
| Otros incrementos (disminuciones) | (2)                    | -                                  | (100)                          | -                 | (395)        | (194)       | (10)                       | (701)       |
| Total de movimientos              | 110                    | (39)                               | 535                            | (51)              | (395)        | (687)       | (43.056)                   | (43.583)    |
| Saldo final a 31.12.2023          | 2.113                  | -                                  | 2.157                          | 366               | 112.104      | 1.631       | 1.250.698                  | 1.369.069   |

c. Plusvalía:

No se registra plusvalía al 30 de septiembre de 2024 y al 31 de diciembre de 2023.

## 16. Propiedades, planta y equipo

### a. Composición:

La composición por clase de propiedades, planta y equipos de la sociedad, controlada y sus filiales al 30 de septiembre de 2024 y al 31 de diciembre de 2023, a valores neto y bruto, es la siguiente:

| Propiedades, planta y equipo, neto            | 30.09.2024 | 31.12.2023 |
|-----------------------------------------------|------------|------------|
|                                               | MUS\$      | MUS\$      |
| Construcción en curso                         | 1.081.492  | 1.071.142  |
| Terrenos                                      | 340.561    | 341.588    |
| Construcciones y obras de infraestructura     | 499.816    | 533.945    |
| Planta, maquinaria y equipo                   | 1.506.395  | 1.599.685  |
| Muebles y máquinas de oficina                 | 169        | 223        |
| Equipamiento de tecnologías de la información | 110        | 100        |
| Desarrollo de minas                           | 412.503    | 363.753    |
| Vehículos                                     | 1.385      | 1.519      |
| Otras propiedades, planta y equipo            | 157.665    | 173.546    |
| Total Propiedad, planta y equipos, neto       | 4.000.096  | 4.085.501  |
| Propiedades, planta y equipo, bruto           | 30.09.2024 | 31.12.2023 |
|                                               | MUS\$      | MUS\$      |
| Construcción en curso                         | 1.081.492  | 1.071.142  |
| Terrenos                                      | 340.561    | 341.588    |
| Construcciones y obras de infraestructura     | 1.307.985  | 1.322.193  |
| Planta, maquinaria y equipo                   | 3.896.911  | 3.898.444  |
| Muebles y máquinas de oficina                 | 979        | 975        |
| Equipamiento de tecnologías de la información | 1.520      | 1.486      |
| Desarrollo de minas                           | 853.185    | 781.583    |
| Vehículos                                     | 6.912      | 7.214      |
| Otras propiedades, planta y equipo            | 531.017    | 423.804    |
| Total Propiedad, planta y equipos, bruto      | 8.020.562  | 7.848.429  |

La depreciación acumulada por clases de propiedades, planta y equipos de la sociedad, controlada y sus filiales es la siguiente:

| Depreciación acumulada                        | 30.09.2024  | 31.12.2023  |
|-----------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                               | MUS\$       | MUS\$       |
| Construcciones y obras de infraestructura     | (808.169)   | (717.641)   |
| Planta, maquinaria y equipo                   | (2.390.516) | (2.294.942) |
| Muebles y máquinas de oficina                 | (810)       | (75.176)    |
| Equipamiento de tecnologías de la información | (1.410)     | (1.386)     |
| Desarrollo de minas                           | (440.682)   | (417.830)   |
| Vehículos                                     | (5.527)     | (5.695)     |
| Otras propiedades, planta y equipo            | (373.352)   | (250.258)   |
| Total depreciación acumulada                  | (4.020.466) | (3.762.928) |

## b. Movimientos:

Los movimientos contables al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 correspondiente a Propiedades, planta y equipos, neto, de la sociedad, controlada y sus filiales son los siguientes:

### Propiedades, Planta y Equipo

| Propiedad, planta y equipo, neto                 | Construcción en curso MUS\$ | Terrenos MUS\$ | Construcciones y obras de infraestructura MUS\$ | Planta, maquinaria y equipo MUS\$ | Muebles y maquinaria de oficina MUS\$ | Equipamiento de tecnologías de la información MUS\$ | Vehículos MUS\$ | Desarrollo Mina MUS\$ | Otros MUS\$ | Total MUS\$ |
|--------------------------------------------------|-----------------------------|----------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------|-----------------------|-------------|-------------|
| Saldo inicial al 01.01.2024                      | 1.071.142                   | 341.588        | 533.945                                         | 1.599.685                         | 223                                   | 100                                                 | 1.519           | 363.753               | 173.546     | 4.085.501   |
| Adiciones                                        | 119.935                     | 155            | 1.322                                           | 60.904                            | 4                                     | 39                                                  | 82              | 71.602                | 68.981      | 323.024     |
| Reclasificaciones                                | (1.808)                     | (97)           | 498                                             | 1.527                             | -                                     | -                                                   | 114             | -                     | (234)       | -           |
| Retiros y bajas                                  | (701)                       | (710)          | (338)                                           | (376)                             | -                                     | (2)                                                 | (132)           | -                     | (106)       | (2.365)     |
| Castigo obras en curso                           | (255)                       | -              | -                                               | -                                 | -                                     | -                                                   | -               | -                     | -           | (255)       |
| Depreciación                                     | -                           | -              | (24.786)                                        | (108.681)                         | (58)                                  | (27)                                                | (187)           | (22.852)              | (109.518)   | (266.109)   |
| Deterioro activo                                 | (98.971)                    | -              | (6.556)                                         | (34.073)                          | -                                     | -                                                   | -               | -                     | -           | (139.600)   |
| Decremento por traspaso a propiedad de inversión | -                           | -              | -                                               | -                                 | -                                     | -                                                   | -               | -                     | 1.777       | 1.777       |
| Decremento por traspaso a disponible para venta  | -                           | (933)          | (1.988)                                         | -                                 | -                                     | -                                                   | -               | -                     | -           | (2.921)     |
| Otros incrementos (decrementos)                  | (7.850)                     | 558            | (2.281)                                         | (12.591)                          | -                                     | -                                                   | (11)            | -                     | 23.219      | 1.044       |
| Saldo Final al 30.09.2024                        | 1.081.492                   | 340.561        | 499.816                                         | 1.506.395                         | 169                                   | 110                                                 | 1.385           | 412.503               | 157.665     | 4.000.096   |

| Propiedades, planta y equipo, neto | Construcción en curso MUS\$ | Terrenos MUS\$ | Construcciones y obras de infraestructura MUS\$ | Planta, maquinaria y equipo MUS\$ | Muebles y maquinaria de oficina MUS\$ | Equipamiento de tecnologías de la información MUS\$ | Vehículos MUS\$ | Desarrollo Mina MUS\$ | Otros MUS\$ | Total MUS\$ |
|------------------------------------|-----------------------------|----------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------|-----------------------|-------------|-------------|
| Saldo inicial al 01.01.2023        | 937.559                     | 335.948        | 542.762                                         | 1.709.647                         | 280                                   | 109                                                 | 1.570           | 383.727               | 75.714      | 3.987.316   |
| Adiciones                          | 214.347                     | 12.511         | 4.392                                           | 177.421                           | 21                                    | 24                                                  | 126             | 8.787                 | 125.554     | 543.183     |
| Reclasificaciones                  | (78.866)                    | -              | 68.198                                          | 6.944                             | -                                     | -                                                   | 477             | -                     | 1.909       | (1.338)     |
| Retiros y bajas                    | (144)                       | (8.383)        | (512)                                           | (895)                             | -                                     | -                                                   | (139)           | -                     | (880)       | (10.953)    |
| Castigo obras en curso             | (1.494)                     | -              | -                                               | -                                 | -                                     | -                                                   | -               | -                     | -           | (1.494)     |
| Depreciación                       | -                           | -              | (35.115)                                        | (161.915)                         | (78)                                  | (33)                                                | (513)           | (28.761)              | (52.929)    | (279.344)   |
| Deterioro Activo                   | -                           | -              | (45.039)                                        | (104.044)                         | -                                     | -                                                   | -               | -                     | -           | (149.083)   |
| Otros incrementos (decrementos)    | (260)                       | 1.512          | (741)                                           | (27.473)                          | -                                     | -                                                   | (2)             | -                     | 24.178      | (2.786)     |
| Saldo final a 31.12.2023           | 1.071.142                   | 341.588        | 533.945                                         | 1.599.685                         | 223                                   | 100                                                 | 1.519           | 363.753               | 173.546     | 4.085.501   |

## b. Información adicional

### • Construcción en curso

El importe de las construcciones en curso al 30 de septiembre de 2024 y al 31 de diciembre 2023 alcanza a MUS\$ 1.081.492 y MUS\$ 1.071.142, respectivamente, montos que se asocian directamente con actividades de operación de la controlada y sus filiales, entre otras, adquisición de equipos y construcciones.

En el rubro se incluyen las obras en ejecución, siendo las más importantes las siguientes:

1. La controlada CAP S.A a través de su filial Compañía Minera del Pacífico S.A. por MUS\$ 1.053.373 al 30 de septiembre de 2024, (MUS\$ 980.347 al 31 de diciembre de 2023), monto que se asocia directamente con actividades de operaciones, entre otras adquisiciones de equipo y construcciones.
  2. La controlada CAP S.A a través de su filial Cintac S.A., por MUS\$ 12.308 al 30 de septiembre 2024 (MUS\$ 6.979 al 31 de diciembre de 2023), principalmente asociado con actividades de operación, adquisición de equipos y construcciones.
  3. La controlada CAP S.A a través de su filial Cleanairtech Sudamérica S.A., por MUS\$ 9.350 al 30 de septiembre de 2024 (MUS\$ 2.724 al 31 de diciembre de 2023), principalmente en adquisición de equipos y construcciones.
  4. La controlada CAP S.A. a través de su filial Puerto las Losas S.A., por MUS\$ 2.313 al 30 de septiembre de 2024 (MUS\$ 2.313 al 31 de diciembre de 2023), principalmente en adquisición de equipos, construcciones y proyectos.
  5. La controlada CAP S.A. a través de su filial Tecnocap S.A., por MUS\$ 1.834 al 30 de septiembre de 2024 (MUS\$ 1.446 al 31 de diciembre de 2023), principalmente en adquisición de equipos, construcciones y proyectos.
- **Seguros** - La controlada y sus filiales tiene formalizadas pólizas de seguros para cubrir los posibles riesgos a que están sujetos los diversos elementos de propiedades, planta y equipo, así como las posibles reclamaciones que se le puedan presentar por el ejercicio de su actividad, dichas pólizas cubren de manera suficiente los riesgos a los que están sometidos.
  - **Costo por depreciación** - La depreciación de los activos se calcula linealmente a lo largo de su correspondiente vida útil. Esta vida útil se ha determinado en base al deterioro natural esperado, la obsolescencia técnica o comercial derivada de los cambios y/o mejoras en la producción y cambios en la demanda del mercado, de los productos obtenidos en la operación con dichos activos.
  - **Restricciones por Propiedades, Plantas y Equipos entregados en garantía** - La Sociedad Invercap S.A., al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023, no ha comprometido activos físicos específicos como garantía del cumplimiento de obligaciones. Tampoco tiene compromisos por la adquisición de activos. La controlada CAP y sus filiales mantienen restricciones en su Propiedad, Planta y Equipos.
  - **Elementos temporalmente fuera de servicios** - Según hecho esencial publicado en la Comisión para el Mercado Financiero, el día 7 de agosto de 2024, el Directorio ha resuelto iniciar un proceso de suspensión indefinida de su actividad siderúrgica.

El proceso de suspensión involucrará la detención paulatina de la actividad siderúrgica de la Compañía, incluyendo sus procesos de producción de coque, el funcionamiento de los altos hornos, acería y colada continua y laminación de productos largos de acero.

Al 30 de septiembre de 2024 Compañía continúa explotando algunos negocios no siderúrgicos, como son la extracción y comercialización de caliza, el desarrollo de actividades portuarias y logísticas, como la descarga de soda cáustica, y la prestación de servicios de ingeniería y operación de proyectos para la sociedad REE Alloys. A los anterior, se sumaría el desarrollo de una planta de piloto de acero verde, fabricado a partir de la reducción directa de mineral de hierro.

- **Elementos depreciados en uso** - Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 no hay elementos de propiedades, planta y equipos que se encuentren totalmente depreciados y que se encuentren en uso.
- **Política de estimación de costos por desmantelamiento y costos por restauración** - Surgen obligaciones de incurrir en gastos por desmantelamiento y restauración cuando, a raíz de la preparación del emplazamiento y levantamiento de una instalación y/o ejecución de alguna obra o faena, se afecta el medio ambiente. Estos costos se estiman al comienzo del proyecto basándose en un plan formal de cierre de faenas que los originan y están sujetos a una revisión periódica.

Los costos estimados que surgen de la obligación de desmantelar una instalación son actualizados a valor presente e incorporados a la propiedad, planta y equipos teniendo como contrapartida una provisión. Estos costos por desmantelamiento se debitan a resultados durante la vida de la obra conjuntamente con la depreciación del activo y forman parte del costo de explotación, y la utilización de la provisión respectiva se realiza al momento de materializar el desmantelamiento.

Los costos por restauración son estimados al inicio de la obra a valor presente constituyéndose la respectiva provisión con cargo a resultados. Dicha provisión es usada al momento de incurrir en gastos por trabajos de restauración.

Los efectos de la actualización de las provisiones, por efecto de variaciones de la tasa de descuento o del paso del tiempo, son registrados como gasto financiero.

En la estimación de los costos de desmantelamiento y restauración se usa el trabajo de un especialista externo y expertos internos, así como también el juicio y experiencia de la administración de la controlada y sus filiales.

Al 30 de septiembre de 2024, todos los planes de cierre de las faenas que se encuentran en operación están aprobados por el Servicio Nacional de Geología y Minería, dándose cumplimiento a lo establecido en la Ley N° 20.551 de año 2011, que regula el Cierre de Faenas e Instalaciones Mineras.

#### **d. Pérdida por castigo y deterioro reconocida durante el período**

Al 30 de septiembre de 2024 la filial de la controlada CSH, no registró nuevas provisiones de pérdida por deterioro de su propiedades, planta y equipo, la Compañía mantiene una provisión de pérdida por deterioro de su propiedad, planta y equipo al 30 de septiembre por un valor de MUS\$ 139.600 y al 31 de diciembre 2023 por un valor de MUS\$ 149.083, correspondiente a la diferencia entre el importe recuperable y el valor libro de activos.

Lo anterior fue definido a partir de la ejecución de pruebas de deterioro de los activos de la Compañía según Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS), las que incorporan un análisis del valor presente de los flujos de caja futuros resultantes de la implementación de la estrategia de la Compañía, considerando los activos en operación y aquellos con inicio de operación inminente y una menor expectativa de márgenes internacionales del acero, habiéndose concluido que el valor contable de los activos empleados es superior al valor presente de los flujos señalados, cabe señalar que este efecto es de carácter contable y que no tendrá un impacto en la disponibilidad de caja de la Compañía. La diferencia indicada de MUS\$149.083 se registra como una provisión por deterioro con efecto en resultados por ese valor, reflejándose en los estados financieros de la compañía al 31 de diciembre de 2023.

Sin perjuicio del ajuste contable señalado y sus fundamentos técnicos, existen una serie de iniciativas adicionales en curso y en evaluación, cuyo objetivo es incrementar el monto de los flujos futuros de la Compañía en el mediano y largo plazo, permitiendo con ello rentabilizar los activos siderúrgicos.

Al 30 de septiembre de 2024 no se registró provisión por deterioro, por lo que no aplica tasa de descuento a las proyecciones de flujo.

La tasa de descuento antes de impuestos aplicada a las proyecciones de flujos de efectivo al 30 de junio de 2023 y al 31 diciembre de 2023 fue de 10,43% y 10,56% respectivamente. La tasa de crecimiento utilizada para extrapolar los flujos de efectivo de la unidad más allá del periodo de cinco años fue de 2% para ambas fechas.

En las otras empresas de la controlada CAP no se han reconocido otros castigos o deterioros durante el período reportado.

Las vidas útiles estimadas por clases de activo son las siguientes:

|                                               | <b>Vida útil<br/>mínima<br/>años</b> | <b>Vida útil<br/>máxima<br/>años</b> | <b>Vida útil<br/>promedio<br/>ponderado<br/>años</b> |
|-----------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------|
| Edificios                                     | 20                                   | 61                                   | 36                                                   |
| Planta y equipo                               | 2                                    | 61                                   | 29                                                   |
| Equipamiento de tecnologías de la información | 1                                    | 5                                    | 3                                                    |
| Vehículos                                     | 3                                    | 6                                    | 4                                                    |
| Otras propiedades, planta y equipo            | 1                                    | 8                                    | 6                                                    |
| Desarrollo Minero                             | 14                                   | 16                                   | 15                                                   |

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de los estados financieros consolidados.

Respecto al ítem “Desarrollo de Minas”, su amortización se determina en base a la proporción de alimentación mensual de minerales a las Plantas. Al 30 de septiembre de 2024 y 2023 se han registrado en resultado (Costos de explotación) MUS\$ 22.852 y MUS\$ 21.158, respectivamente por este concepto. Los importes reconocidos son registrados en el costo de explotación, en la cuenta de gastos de amortización.

Al 30 de septiembre de 2024 se materializó la venta de los terrenos que mantenía Invercap, lo que significó una pérdida en resultado de MUS\$ 309.

El cargo a resultados por concepto de depreciación de la Propiedad, planta y equipo de la controlada y sus filiales incluido en los costos de explotación y gastos de administración es el siguiente:

|                                      | <b>Acumulado</b>  |                   | <b>Trimestre</b>  |                   |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                      | <b>01.01.2024</b> | <b>01.01.2023</b> | <b>01.07.2024</b> | <b>01.07.2023</b> |
|                                      | <b>30.09.2024</b> | <b>30.09.2023</b> | <b>30.09.2024</b> | <b>30.09.2023</b> |
|                                      | <b>MUS\$</b>      | <b>MUS\$</b>      | <b>MUS\$</b>      | <b>MUS\$</b>      |
| En costos de explotación             | (259.056)         | (196.457)         | (85.593)          | (65.314)          |
| En gastos de administración y ventas | (2.293)           | (2.318)           | (582)             | (758)             |
| En otros gastos por función          | (4.760)           | (1.668)           | (1.607)           | (556)             |
| Totales                              | <u>(266.109)</u>  | <u>(200.443)</u>  | <u>(87.782)</u>   | <u>(66.628)</u>   |

## 17. Propiedad de Inversión

La composición y movimiento de la propiedad de inversión de la controlada y sus filiales al 30 de septiembre de 2024 y al 31 de diciembre de 2023 se detallan a continuación:

| Clase de Propiedad de Inversión, Neto     | 30.09.2024    | 31.12.2023    |
|-------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                           | MUS\$         | MUS\$         |
| Terrenos                                  | 55.799        | 55.799        |
| Construcciones y obras de infraestructura | -             | 1.852         |
| <b>Total Propiedad de Inversión</b>       | <b>55.799</b> | <b>57.651</b> |

Los movimientos contables al 30 de septiembre de 2024 y al 31 de diciembre de 2023, correspondientes a Propiedades de inversión, netos, de la controlada y sus filiales son los siguientes:

| Propiedades de inversión                             | Terrenos<br>MUS\$ | Construcciones<br>y obras de<br>infraestructura | Total<br>MUS\$ |
|------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------------------------------|----------------|
|                                                      |                   | MUS\$                                           |                |
| Saldo inicial al 01.01.2024                          | 55.799            | 1.852                                           | 57.651         |
| Decremento por traspaso a Propiedad planta y equipos | -                 | (1.777)                                         | (1.777)        |
| Depreciación                                         | -                 | (71)                                            | (71)           |
| Otros incrementos (decrementos)                      | -                 | (4)                                             | (4)            |
| <b>Saldo Final al 30.09.2024</b>                     | <b>55.799</b>     | <b>-</b>                                        | <b>55.799</b>  |

  

| Propiedades de inversión                         | Terrenos<br>MUS\$ | Construcciones<br>y obras de<br>infraestructura | Total<br>MUS\$ |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------------------------------------|----------------|
|                                                  |                   | MUS\$                                           |                |
| Saldo inicial al 01.01.2023                      | 58.637            | 2.079                                           | 60.716         |
| Deterioro Activo Fijo                            | (2.838)           | -                                               | (2.838)        |
| Decremento por traspaso a propiedad de inversión | -                 | (314)                                           | (314)          |
| Deterioro Activo Fijo                            | -                 | 87                                              | 87             |
| <b>Saldo Final al 31.12.2023</b>                 | <b>55.799</b>     | <b>1.852</b>                                    | <b>57.651</b>  |

Las propiedades de inversión corresponden a activos inmobiliarios de la controlada CAP S.A. y sus filiales, y corresponden principalmente a terrenos ubicados en Rengo y Talcahuano.

En Cintac, las propiedades de inversión corresponden a terrenos y construcciones de infraestructura. Durante el último trimestre de 2022, Cintac determinó definir como propiedad de inversión las propiedades de su filial Promet Perú, con el propósito de rentabilizar el rendimiento de estos activos. El valor razonable de estas propiedades asciende a MUS\$ 5.239, valor determinado por especialistas externos.

En Inmobiliaria Rengo SpA. e Inmobiliaria Talcahuano SpA. las propiedades de inversión corresponden a terrenos en Rengo y Talcahuano, respectivamente, las cuales fueron asignadas a dichas sociedades producto de la división efectuada en la filial de la controlada Compañía Siderúrgica Huachipato S.A. en diciembre de 2017. El valor razonable de estas propiedades de inversión se obtuvo a través de valorizaciones internas, en base a evidencia de mercado de transacciones para propiedades similares. El valor de mercado de estos activos se estima en MUS\$56.000 al cierre de los presente estados financieros consolidados.

Las rentas provenientes de propiedades de inversión corresponden a Inmobiliaria Talcahuano S.p.A por un monto de MUS\$27 y de Inmobiliaria Rengo S.p.A por MUS\$50.

## 18. Impuesto a la renta e impuestos diferidos, neto

### a. Impuesto a la renta reconocido en resultados del periodo

El Impuesto a la renta reconocido en resultados durante los períodos terminados al 30 de septiembre de 2024 y 2023 es el siguiente:

|                                                                                                        | Acumulado       |                  | Trimestre      |                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------|----------------|-----------------|
|                                                                                                        | 01.01.2024      | 01.01.2023       | 01.07.2024     | 01.07.2023      |
|                                                                                                        | 30.09.2024      | 30.09.2023       | 30.09.2024     | 30.09.2023      |
|                                                                                                        | MUS\$           | MUS\$            | MUS\$          | MUS\$           |
| Ingreso (gasto) por impuesto a las ganancias                                                           | (43.726)        | (87.326)         | (5.293)        | (29.777)        |
| Ingreso (gasto) por impuesto corriente                                                                 | (9.334)         | -                | (6.975)        | (500)           |
| Impuesto específico a la minería                                                                       | (3.416)         | (16.157)         | 4.242          | (5.406)         |
| Otros ingresos (gastos) por impuestos corrientes                                                       | (70)            | (1.056)          | -              | 449             |
| <b>Total ingreso (gasto) por impuesto corriente, neto</b>                                              | <b>(56.546)</b> | <b>(104.539)</b> | <b>(8.026)</b> | <b>(35.234)</b> |
| <b>Ingreso (gasto) por impuestos diferidos a las ganancias</b>                                         |                 |                  |                |                 |
| Ingreso (gasto) por impuestos diferidos relativos a la creación y reversión de diferencias temporarias | (15.080)        | (4.449)          | 4.310          | (340)           |
| Reclasificación provisión valuación                                                                    | (4.297)         | -                | (4.588)        | -               |
| Ingreso (gasto) por impuestos diferidos por la diferencia temporaria pérdida tributaria                | 189             | 3.794            | (62)           | (1.231)         |
| Beneficio tributario por pérdidas tributarias                                                          | (5.663)         | (1.667)          | (1.773)        | (2.546)         |
| Otros cargos                                                                                           | (663)           | 1.348            | (13)           | 1.348           |
| Ingreso (gasto) por impuestos diferidos por la diferencia temporaria del porpiedad, planta y equipo    | 33.135          | (4.116)          | 11.427         | (4.116)         |
| <b>Total ingreso (gasto) por impuestos diferidos, neto</b>                                             | <b>7.621</b>    | <b>(5.090)</b>   | <b>9.301</b>   | <b>(6.174)</b>  |
| <b>Total ingreso (gasto) por impuesto a las ganancias</b>                                              | <b>(48.925)</b> | <b>(109.629)</b> | <b>1.275</b>   | <b>(41.408)</b> |

### b. Conciliación del resultado contable con el resultado fiscal

La conciliación de la tasa de impuestos legal vigente en Chile y la tasa efectiva de impuestos aplicables a la Sociedad, su controlada y sus filiales, se presenta a continuación:

|                                                                                       | Acumulado        |                  | Trimestre      |                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|-----------------|
|                                                                                       | 01.01.2024       | 01.01.2023       | 01.07.2024     | 01.07.2023      |
|                                                                                       | 30.09.2024       | 30.09.2023       | 30.09.2024     | 30.09.2023      |
|                                                                                       | MUS\$            | MUS\$            | MUS\$          | MUS\$           |
| Ganancia (pérdida) del año antes de impuestos                                         | (300.325)        | (12.152)         | (12.693)       | 58.631          |
| Tasa impositiva Legal                                                                 | 27,0%            | 27,0%            | 27,0%          | 27,0%           |
| (Gasto) Ingreso por impuestos utilizando la tasa legal                                | 81.088           | 3.281            | 3.427          | (15.830)        |
| Participación en ganancias de asociados contabilizados por el método de participación | 60               | (2.762)          | 28             | (1.303)         |
| Efecto impositivo de ingresos ordinarios no imponibles                                | -                | -                | -              | -               |
| Beneficio tributario por pérdidas tributarias                                         | 3.584            | 828              | 2.883          | (193)           |
| Efecto de impuestos específicos a la actividad minera                                 | (9.334)          | (16.157)         | (1.676)        | (5.406)         |
| Efecto por diferencias temporarias de impuestos específicos a la minería              | 3.392            | 705              | 881            | 280             |
| Efecto impositivo de cambio en las tasas impositivas                                  | -                | 106              | -              | 180             |
| Provision de valuación                                                                | (4.394)          | -                | (1.941)        | -               |
| Ingreso (gasto) por impuestos diferidos por la diferencia Temporaria del activo fijo  | (29)             | -                | (219)          | -               |
| Efectos de tasas impuestos extranjeros                                                | 649              | -                | 128            | -               |
| Diferencias permanentes y otros ajustes                                               | (2.817)          | (504)            | (784)          | (287)           |
| Otro incremento (decremento) en cargo por impuestos legales                           | (121.124)        | (95.126)         | (3.613)        | (18.849)        |
| <b>Total ajuste al gasto por impuestos utilizando la tasa legal</b>                   | <b>(130.013)</b> | <b>(112.910)</b> | <b>(4.313)</b> | <b>(25.578)</b> |
| <b>(Gasto) Ingreso por impuesto utilizando la tasa efectiva</b>                       | <b>(48.925)</b>  | <b>(109.629)</b> | <b>(886)</b>   | <b>(41.408)</b> |

La tasa impositiva utilizada para la conciliación al 30 de septiembre de 2024 y de 2023, corresponde a la tasa de impuesto a las sociedades del 27,0% respectivamente, que las entidades deben pagar sobre sus utilidades imponibles bajo la normativa tributaria vigente, además la Sociedad determinará sus impuestos a la renta e impuestos diferidos en base al sistema de renta Parcialmente Integrada.

|                                                                                       | Acumulado  |            | Trimestre  |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                       | 01.01.2024 | 01.01.2023 | 01.07.2024 | 01.07.2023 |
|                                                                                       | 30.09.2024 | 30.09.2023 | 30.09.2024 | 30.09.2023 |
|                                                                                       | MUS\$      | MUS\$      | MUS\$      | MUS\$      |
| <b>Tasa impositiva legal</b>                                                          | 27,00%     | 27,00%     | 27,0%      | 27,0%      |
| Participación en ganancias de asociados contabilizados por el método de participación | 0,02%      | 0,00%      | 0,01%      | 0,00%      |
| Beneficio tributario por pérdidas tributarias                                         | 1,27%      | 0,48%      | 0,97%      | (1,20%)    |
| Efecto de impuestos específicos a la actividad minera                                 | (3,30%)    | 5,00%      | (0,01%)    | 0,00%      |
| Efecto de tasas impuestos extrajeros                                                  | 0,23%      | 0,00%      | 1,12%      | 0,00%      |
| Efecto por diferencias temporarias de impuestos específicos a la minería              | 1,20%      | 0,00%      | 0,12%      | 0,00%      |
| Ingreso (gasto) por imptos. Diferidos por las diferencias temporarias del activo fijo | (0,01%)    | 0,00%      | (0,09%)    | 0,00%      |
| Provision de valuación                                                                | (1,55%)    | 0,00%      | (0,54%)    | 0,00%      |
| Diferencias permanentes y otros ajustes                                               | (1,00%)    | (0,29%)    | (0,13%)    | 35,71%     |
| Efecto impositivo de cambio en las tasas impositivas                                  | 0,00%      | 0,06%      | 0,00%      | 0,18%      |
| Otros incrementos (decrementos) en cargo por impuestos legales                        | (42,43%)   | (98,59%)   | 2,59%      | 30,99%     |
| Total ajuste a la tasa impositiva legal (%)                                           | (45,57%)   | (93,34%)   | 4,04%      | 65,68%     |
| Tasa impositiva efectiva (%)                                                          | (18,57%)   | (66,34%)   | 31,04%     | 70,62%     |

La tasa de impuesto específico sobre la actividad minera aplicada al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 fue del 5%.

Respecto al aumento del impuesto específico a la actividad minera dispuesto por la Ley N°20.469, lo que establece que empresas chilenas como CMP pueden acogerse a un sistema de invariabilidad tributaria similar al que dispone el DL 600 sobre estatutos de la Inversión Extranjera, CMP decidió no optar por el sistema de invariabilidad tributaria permitido por la mencionada ley.

Tubos Argentinos S.A. tiene una tasa de impuesto a la renta de 35%.

Cintac Perú, al igual que sus filiales peruanas indirectas Tupemesa, Estructuras Industriales EGA S.A., Fricam S.A.C., Corporación Sehover S.A.C., Signo Vial S.A.C., En Liquidación, Agrow Perú y Attom Químicos S.A., Promet Perú, tienen una tasa de impuesto a la renta de 29,5%.

La filial de la controlada CAP Re Inc. tiene una tasa de impuesto a la renta de 21%.

**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 es el siguiente:

Activos por impuestos diferidos reconocidos, relativos a:

|                                               | 30.09.2024 | 31.12.2023 |
|-----------------------------------------------|------------|------------|
|                                               | MUS\$      | MUS\$      |
| Pérdidas fiscales                             | 188.104    | 211.340    |
| Provisión ambiental por término de faenas     | 91.640     | 90.660     |
| Deterioro Activo Fijo                         | 42.084     | 42.084     |
| Provisión vacaciones                          | 8.388      | 8.545      |
| Valor neto de realización existencias         | 7.942      | 6.022      |
| Provisión obsolescencia                       | 1.772      | 2.183      |
| Pasivos por arrendamiento financiero          | 1.734      | -          |
| Provisión cuentas incobrables                 | 1.683      | 1.696      |
| Indemnización años de servicio                | 1.605      | 1.543      |
| Intereses por préstamos devengados no pagados | 1.343      | 803        |
| Provisión premio antigüedad                   | 1.240      | 1.378      |
| Ingresos Diferidos                            | 1.178      | 2.175      |
| Pasivos por arrendamiento operativo (NIIF 16) | 699        | -          |
| Anticipos de clientes                         | 650        | -          |
| Resultado no realizado                        | 515        | -          |
| Descuento por cantidad                        | 215        | 275        |
| Provisión Bono Cumplimiento de Metas          | 341        | -          |
| Activos intangibles                           | -          | 9          |
| Provisión Valuación                           | (87.683)   | (85.016)   |
| Otras Provisiones de Gastos                   | 13.554     | 15.528     |
| Total activos por impuestos diferidos         | 277.004    | 299.225    |

Los activos por impuestos diferidos asociados a las pérdidas fiscales provienen principalmente de la controlada CAP a través de su filial CSH, la cual presenta al 30 de septiembre de 2024 y al 31 de diciembre de 2023, pérdidas tributarias ascendentes a MUS\$780.883 y MUS\$657.889, respectivamente.

Al 30 de septiembre de 2024 no existen planes de negocios futuros aprobados por el Directorio de CSH que permitan recuperar el activo por impuestos diferido asociado a la pérdida acumulada.

Las filiales de la controlada Cleanairtech Sudamérica S.A. y Puerto Las Losas S.A. también presentan pérdidas tributarias acumuladas al 30 de septiembre de 2024 y al 31 de diciembre de 2023, las cuales se originan en el uso de la depreciación tributaria acelerada de sus activos fijos. Por consiguiente, en la medida que finalice el período de uso del beneficio fiscal, comenzará a revertirse la pérdida tributaria acumulada hasta su total consumo, con la consiguiente disminución del activo por impuesto diferido asociado a dicha pérdida tributaria.

Pasivos por impuestos diferidos reconocidos, relativos a:

|                                         | 30.09.2024 | 31.12.2023 |
|-----------------------------------------|------------|------------|
|                                         | MUS\$      | MUS\$      |
| Depreciación propiedad, planta y equipo | 384.691    | 394.708    |
| Activos intangibles (**)                | 384.523    | 395.468    |
| Revaluaciones de terrenos               | 66.200     | 66.200     |
| Revaluaciones de planta y equipo        | 1.059      | 8.645      |
| Activos en leasing                      | 2.873      | 12.714     |
| Gastos anticipados                      | 10.823     | 8.940      |
| Material en proceso                     | 1.926      | 2.859      |
| Gastos de fabricación                   | 3.376      | 1.594      |
| Indemnización años de servicio          | 1.095      | 1.208      |
| Retasación técnica                      | 473        | 475        |
| Ingresos diferidos                      | 4.772      | 802        |
| Premio de Antigüedad                    | -          | 72         |
| Ajuste por inflación impositivo         | 21         | -          |
| Otros                                   | 7.744      | 9.387      |
| Total pasivos por impuestos diferidos   | 869.576    | 903.072    |
| Total Neto                              | (592.572)  | (603.847)  |

Los pasivos por impuestos diferidos asociados a propiedades, planta y equipo se originan por diferencias temporarias generadas por la valorización a precios de mercado de algunos activos inmobiliarios (terrenos) en la fecha de adopción de normas IFRS, la cual excede el valor tributario de los mismos.

Adicionalmente, se generan diferencias temporarias imponibles por el uso de la depreciación tributaria acelerada de propiedades, planta y equipo de los segmentos minería, acero, procesamiento de acero e infraestructura.

Los impuestos diferidos se presentan en el balance como sigue:

| Detalle:            | 30.09.2024       | 31.12.2023       |
|---------------------|------------------|------------------|
|                     | MUS\$            | MUS\$            |
| Activo No Corriente | 26.890           | 46.182           |
| Pasivo No Corriente | (619.462)        | (650.029)        |
| <b>Neto</b>         | <b>(592.572)</b> | <b>(603.847)</b> |

### Saldos de impuestos diferidos

Los activos/(pasivos) de impuestos diferidos se derivan de los siguientes movimientos:

|                                                                    | 30.09.2024 | 31.12.2023 |
|--------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                    | MUS\$      | MUS\$      |
| Activos (pasivos) por impuestos diferidos, saldo inicial           | (603.847)  | (580.329)  |
| Efecto en otros resultados integrales                              | 768        | -          |
| Efecto en ganancia (pérdida)                                       | 7.621      | 2.778      |
| Efecto cambio de tasa                                              | -          | -          |
| Incremento (decremento) en activo (pasivo) por impuestos diferidos | 7.280      | (27.297)   |
| Provisión Valuación                                                | (4.394)    | 1.001      |
| Otros                                                              | -          | -          |
| Total aumentos y disminuciones por impuestos diferidos             | 11.275     | (23.518)   |
| Saldo final activos (pasivos) por impuestos diferidos              | (592.572)  | (603.847)  |

## 19. Otros pasivos financieros corrientes y no corrientes

El detalle de los préstamos que devengan intereses, para los periodos terminados al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023, es el siguiente:

### a. Obligaciones con entidades financieras:

| Corriente                           | 30.09.2024       | 31.12.2023       |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
|                                     | MUS\$            | MUS\$            |
| Préstamos de entidades financieras  | 504.535          | 541.977          |
| Obligaciones con el público (Bonos) | 4.691            | 2.487            |
| Obligaciones y otros préstamos      | 45.481           | 21.830           |
| Pasivos de Cobertura                | -                | -                |
| Otros pasivos financieros           | 694              | 278              |
| <b>Totales</b>                      | <b>555.401</b>   | <b>566.572</b>   |
|                                     |                  |                  |
| No corriente                        | 30.09.2024       | 31.12.2023       |
|                                     | MUS\$            | MUS\$            |
| Préstamos de entidades financieras  | 856.242          | 769.267          |
| Obligaciones con el público (Bonos) | 337.570          | 337.178          |
| Pasivos de Cobertura                | 735              | 1.053            |
| <b>Totales</b>                      | <b>1.194.547</b> | <b>1.107.498</b> |

Las restricciones a los que está sujeto el crédito vigente de Invercap S.A. (excluyendo su controlada CAP S.A.) son referidas principalmente a entregar información financiera periódica y cumplimiento de indicadores financieros de deuda-garantía establecidas en el respectivo contrato de crédito. El criterio de valorización de las acciones preñadas corresponde al valor promedio bursátil de las acciones en los últimos 30 o 90 días, comparados con el valor de la deuda. Esta medición se efectúa el primer día hábil de cada mes. Con fecha 2 de mayo de 2024 se prorrogó por un año el préstamo con el Banco de Chile, por lo tanto, su nuevo vencimiento es el 2 de mayo de 2025.

Las obligaciones y otros préstamos de la controlada CAP S.A. y sus filiales incluyen cartas de crédito de la filial Cintac S.A.I.C. y Promet Perú por compras de suministros de materia prima y obligaciones por factoring de la filial CSH.

### b. Costo por préstamos capitalizados:

Al 30 de septiembre de 2024 y 2023, el monto de los costos e intereses por préstamos capitalizados del periodo es el siguiente:

|                                              | Acumulado      |               | Trimestre     |               |
|----------------------------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|                                              | 01.01.2024     | 01.01.2023    | 01.07.2024    | 01.07.2023    |
|                                              | 30.09.2024     | 30.09.2023    | 30.09.2024    | 30.09.2023    |
|                                              | MUS\$          | MUS\$         | MUS\$         | MUS\$         |
| <b>Costos por préstamos</b>                  |                |               |               |               |
| Costos por préstamos capitalizados           | -              | -             | -             | -             |
| Total costos por préstamos incurridos        | -              | -             | -             | -             |
| <b>Costos por intereses</b>                  |                |               |               |               |
| Costos por préstamos capitalizados           | 10.613         | 6.676         | 3.389         | 2.676         |
| Costos por préstamos reconocidos como gasto  | 90.323         | 91.673        | 30.561        | 29.392        |
| <b>Total costos por préstamos incurridos</b> | <b>100.936</b> | <b>98.349</b> | <b>33.950</b> | <b>32.068</b> |

19 d. Vencimientos y moneda de las obligaciones con entidades financieras:

i. El detalle de los vencimientos y moneda de los préstamos bancarios es el siguiente:

Al 30 de septiembre de 2024

| Rut<br>Empresa<br>Deudora | Nombre<br>Empresa<br>Deudora               | País<br>Empresa<br>Deudora | Rut<br>Entidad<br>Acreedora | Nombre del<br>Acreedor                         | País<br>Entidad<br>Acreedora | Tipo de<br>Moneda | Tasa<br>de Interés<br>Efectiva | Tipo<br>Tasa | Tasa<br>de interés<br>nominal | Tipo de<br>Amortización | 30.09.2024          |                   |                    |                                       |                                          |                                             |                                              | Total No<br>Corriente   |
|---------------------------|--------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------|------------------------------------------------|------------------------------|-------------------|--------------------------------|--------------|-------------------------------|-------------------------|---------------------|-------------------|--------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------|
|                           |                                            |                            |                             |                                                |                              |                   |                                |              |                               |                         | Menos de<br>90 días | más de 90<br>días | Total<br>Corriente | Más de Un<br>año hasta<br>Dos<br>Años | Más de Dos<br>años hasta<br>Tres<br>Años | Más de Tres<br>años hasta<br>Cuatro<br>Años | Más de<br>Cuatro años<br>hasta Cinco<br>Años | Más de<br>Cinco<br>Años |
| 96.708.470-0              | Invercap S.A.                              | Chile                      | 97.004.000-5                | Banco Chile                                    | Chile                        | USD               | 2,10%                          | IBOR 180+Spz | 4,01%                         | Al vcto                 | 1.000               | 35.000            | 36.000             | -                                     | -                                        | -                                           | -                                            | -                       |
| 91297000-0                | CAP                                        | Chile                      | 11890481-2                  | Export Development Canada                      | Canada                       | USD               | 5,95%                          | Variable     | 6,83%                         | Semestral               | -                   | 1.394             | 1.394              | -                                     | 73.520                                   | -                                           | -                                            | 73.520                  |
| 94.638.000-8              | Compañía Minera del Pacifico SA            | Chile                      | 97.004.000-5                | Banco de Chile                                 | Chile                        | USD               | 6,33%                          | Fija         | 6,33%                         | Semestral               | 51.477              | -                 | 51.477             | -                                     | -                                        | -                                           | -                                            | -                       |
| 94.638.000-8              | Compañía Minera del Pacifico SA            | Chile                      | 97.006.000-6                | BCI                                            | Chile                        | USD               | 6,26%                          | Fija         | 6,26%                         | Semestral               | 51.243              | -                 | 51.243             | -                                     | -                                        | -                                           | -                                            | -                       |
| 94.638.000-8              | Compañía Minera del Pacifico SA            | Chile                      | 97.004.000-5                | Banco de Chile                                 | Chile                        | USD               | 6,44%                          | Fija         | 6,44%                         | Semestral               | 10.235              | -                 | 10.235             | -                                     | -                                        | -                                           | -                                            | -                       |
| 94.638.000-8              | Compañía Minera del Pacifico SA            | Chile                      | 76.645.030-k                | Itau                                           | Chile                        | USD               | 5,90%                          | Fija         | 5,90%                         | Semestral               | -                   | 30.408            | 30.408             | -                                     | -                                        | -                                           | -                                            | -                       |
| 94.638.000-8              | Compañía Minera del Pacifico SA            | Chile                      | 97.006.000-6                | BCI                                            | Chile                        | USD               | 6,25%                          | Fija         | 6,25%                         | Semestral               | -                   | 50.634            | 50.634             | -                                     | -                                        | -                                           | -                                            | -                       |
| 94.638.000-8              | Compañía Minera del Pacifico SA            | Chile                      | 97.006.000-6                | BCI                                            | Chile                        | USD               | 6,28%                          | Fija         | 6,28%                         | Semestral               | -                   | 40.391            | 40.391             | -                                     | -                                        | -                                           | -                                            | -                       |
| 79807570-5                | Soc. Ing. y Mov. Tierra del Pacifico Ltda. | Chile                      | 76.645.030-k                | Itau                                           | Chile                        | USD               | 5,44%                          | Fija         | 5,44%                         | Semestral               | -                   | 40.290            | 40.290             | -                                     | -                                        | -                                           | -                                            | -                       |
| 79807570-5                | Soc. Ing. y Mov. Tierra del Pacifico Ltda. | Chile                      | 97.018.000-1                | Scotiabank                                     | Chile                        | USD               | 5,95%                          | Fija         | 5,95%                         | Semestral               | -                   | 10.079            | 10.079             | -                                     | -                                        | -                                           | -                                            | -                       |
| 79807570-5                | Soc. Ing. y Mov. Tierra del Pacifico Ltda. | Chile                      | 97.018.000-1                | Scotiabank                                     | Chile                        | USD               | 5,91%                          | Fija         | 5,91%                         | Semestral               | -                   | 35.149            | 35.149             | -                                     | -                                        | -                                           | -                                            | -                       |
| 94.638.000-8              | Compañía Minera del Pacifico SA            | Chile                      | 96.836.390-5                | Estado                                         | Chile                        | USD               | 5,90%                          | Fija         | 5,90%                         | Semestral               | -                   | 30.123            | 30.123             | -                                     | -                                        | -                                           | -                                            | -                       |
| 94.638.000-8              | Compañía Minera del Pacifico SA            | Chile                      | extrajera                   | SMBC NY (RCF)                                  | USA                          | USD               | 7,14%                          | Fija         | 7,14%                         | Semestral               | -                   | -                 | -                  | 131.703                               | -                                        | -                                           | -                                            | 131.703                 |
| 94.638.000-8              | Compañía Minera del Pacifico SA            | Chile                      | extrajera                   | BCI Miami                                      | USA                          | USD               | 7,21%                          | Fija         | 7,21%                         | Semestral               | -                   | -                 | -                  | 2.450                                 | 4.900                                    | 4.900                                       | -                                            | 17.150                  |
| 94.638.000-8              | Compañía Minera del Pacifico SA            | Chile                      | extrajera                   | BLADEX                                         | Panamá                       | USD               | 6,73%                          | Fija         | 6,73%                         | Semestral               | -                   | -                 | -                  | 51.552                                | -                                        | -                                           | -                                            | 51.552                  |
| 94.638.000-8              | Compañía Minera del Pacifico SA            | Chile                      | extrajera                   | SuMi Trust                                     | USA                          | USD               | 6,79%                          | Fija         | 6,79%                         | Semestral               | -                   | -                 | -                  | -                                     | 30.973                                   | -                                           | -                                            | 30.973                  |
| 94.638.000-8              | Compañía Minera del Pacifico SA            | Chile                      | extrajera                   | EDC                                            | Canada                       | USD               | 7,22%                          | Fija         | 7,22%                         | Semestral               | -                   | -                 | -                  | -                                     | 20.443                                   | 30.000                                      | 105.000                                      | 155.443                 |
| 94.638.000-8              | Compañía Minera del Pacifico SA            | Chile                      | extrajera                   | BCI Miami                                      | USA                          | USD               | 7,26%                          | Fija         | 7,26%                         | Semestral               | -                   | -                 | -                  | 1.727                                 | 2.940                                    | 2.940                                       | -                                            | 10.547                  |
| 94.638.000-8              | Compañía Minera del Pacifico SA            | Chile                      | extrajera                   | BCI Miami                                      | USA                          | USD               | 7,11%                          | Fija         | 7,11%                         | Semestral               | -                   | -                 | -                  | -                                     | 13.310                                   | 25.000                                      | 62.500                                       | 100.810                 |
| 94637000-2                | Compañía Siderúrgica Huachipato SA         | Chile                      | 1050 -2-21666 DV 40         | Bco. Latinoamericano de Comercio Exterior S.A. | República de Panamá          | USD               | 7,34%                          | Fija         | 7,34%                         | Semestral               | 25.518              | -                 | 25.518             | -                                     | -                                        | -                                           | -                                            | -                       |
| 94637000-2                | Compañía Siderúrgica Huachipato SA         | Chile                      | 1050 -2-21666 DV 40         | Bco. Latinoamericano de Comercio Exterior S.A. | República de Panamá          | USD               | 6,61%                          | Fija         | 6,61%                         | Semestral               | -                   | 25.000            | 25.000             | -                                     | -                                        | -                                           | -                                            | -                       |
| 94637000-2                | Compañía Siderúrgica Huachipato SA         | Chile                      | 76.555.835-2                | Fypsal Spa.                                    | Chile                        | USD               | 10,20%                         | Fija         | 10,20%                        | Mensual                 | 3.197               | -                 | 3.197              | -                                     | -                                        | -                                           | -                                            | -                       |
| 94637000-2                | Compañía Siderúrgica Huachipato SA         | Chile                      | 76.555.835-2                | Fypsal Spa.                                    | Chile                        | USD               | 10,20%                         | Fija         | 10,20%                        | Mensual                 | 3.560               | -                 | 3.560              | -                                     | -                                        | -                                           | -                                            | -                       |
| 94637000-2                | Compañía Siderúrgica Huachipato SA         | Chile                      | 99.501.480-7                | Petra Financiero S.A.                          | Chile                        | USD               | 1,34%                          | Fija         | 1,34%                         | Mensual                 | 1.799               | -                 | 1.799              | -                                     | -                                        | -                                           | -                                            | -                       |
| 94637000-2                | Compañía Siderúrgica Huachipato SA         | Chile                      | 97.004.000-5                | Banco Consorcio                                | Chile                        | USD               | 9,69%                          | Fija         | 9,69%                         | Mensual                 | 1.460               | -                 | 1.460              | -                                     | -                                        | -                                           | -                                            | -                       |
| 94637000-2                | Compañía Siderúrgica Huachipato SA         | Chile                      | 99.500.410-0                | Banco Consorcio                                | Chile                        | USD               | 9,69%                          | Fija         | 9,69%                         | Mensual                 | 14.742              | -                 | 14.742             | -                                     | -                                        | -                                           | -                                            | -                       |
| 94637000-2                | Compañía Siderúrgica Huachipato SA         | Chile                      | 99.500.410-0                | Banco Consorcio                                | Chile                        | USD               | 8,04%                          | Fija         | 8,04%                         | Mensual                 | -                   | 15.741            | 15.741             | -                                     | -                                        | -                                           | -                                            | -                       |
| 94637000-2                | Compañía Siderúrgica Huachipato SA         | Chile                      | 99.500.410-0                | Banco Consorcio                                | Chile                        | USD               | 8,12%                          | Fija         | 8,12%                         | Mensual                 | -                   | 4.982             | 4.982              | -                                     | -                                        | -                                           | -                                            | -                       |
| 76498950-7                | Puerto Las Lunas S.A.                      | Perú                       | 97006000-6                  | Santander                                      | Chile                        | USD               | 8,55%                          | Fija         | 8,55%                         | Al vencido              | -                   | 717               | 717                | -                                     | -                                        | -                                           | -                                            | -                       |
| 76399400-7                | Cleantech Sudamérica S.A.                  | Perú                       | 45-0566494                  | Credit Agricole                                | Francia                      | USD               | 7,62%                          | Variable     | 14,94%                        | Semestral               | 5.414               | 6.044             | 11.458             | 10.888                                | 11.548                                   | 11.826                                      | 12.431                                       | 55.090                  |
| 30-62286204-9             | Tubos Argentinos SA                        | Argentina                  | 97006000-6                  | Banco BCI                                      | Chile                        | USD               | 8,28%                          | Fija         | 8,28%                         | Mensual                 | 1.045               | -                 | 1.045              | -                                     | -                                        | -                                           | -                                            | -                       |
| 92544000-0                | Cinac S.A.                                 | Chile                      | 97.006.000-6                | Banco BCI                                      | Chile                        | USD               | 10,45%                         | Fija         | 9,04%                         | Semestral               | 20.076              | -                 | 20.076             | -                                     | -                                        | -                                           | -                                            | -                       |
| 92544000-0                | Cinac S.A.                                 | Chile                      | 97.006.000-6                | Banco BCI                                      | Chile                        | USD               | 8,27%                          | Variable     | 9,34%                         | Semestral               | -                   | 13                | 13                 | -                                     | 68                                       | 217                                         | 695                                          | 980                     |
| 92544000-0                | Cinac S.A.                                 | Chile                      | 97.006.000-6                | Banco BCI                                      | Chile                        | CLP               | 8,37%                          | Variable     | 8,91%                         | Semestral               | -                   | 475               | 475                | -                                     | 2.714                                    | 8.726                                       | 27.937                                       | 39.377                  |
| 92544000-0                | Cinac S.A.                                 | Chile                      | 97.006.000-6                | Banco BCI                                      | Chile                        | CLP               | 8,29%                          | Variable     | 8,91%                         | Semestral               | -                   | 132               | 132                | -                                     | 725                                      | 2.309                                       | 7.388                                        | 10.422                  |
| 92544000-0                | Cinac S.A.                                 | Chile                      | Exonjero                    | BCI, Miami Branch                              | USA                          | USD               | 8,27%                          | Variable     | 9,34%                         | Semestral               | -                   | 146               | 146                | -                                     | 747                                      | 2.387                                       | 7.641                                        | 10.775                  |
| 92544000-0                | Cinac S.A.                                 | Chile                      | 97.011.000-3                | Banco Internacional                            | Chile                        | CLP               | 8,52%                          | Variable     | 9,34%                         | Semestral               | -                   | 168               | 168                | -                                     | 860                                      | 2.749                                       | 8.798                                        | 12.407                  |
| 92544000-0                | Cinac S.A.                                 | Chile                      | 97.011.000-3                | Banco Internacional                            | Chile                        | USD               | 8,31%                          | Variable     | 8,91%                         | Semestral               | -                   | 35                | 35                 | -                                     | 195                                      | 641                                         | 2.077                                        | 2.913                   |
| 92544000-0                | Cinac S.A.                                 | Chile                      | 97.018.000-1                | Scotiabank (CL)                                | Chile                        | CLP               | 8,27%                          | Variable     | 8,91%                         | Semestral               | -                   | 204               | 204                | -                                     | 1.120                                    | 3.647                                       | 11.674                                       | 16.441                  |

19 d. Vencimientos y moneda de las obligaciones con entidades financieras (continuación)

i. El detalle de los vencimientos y moneda de los préstamos bancarios es el siguiente:

Al 30 de septiembre de 2024

| Rut<br>Empresa<br>Deudora | Nombre<br>Empresa<br>Deudora        | País<br>Empresa<br>Deudora | Rut<br>Entidad<br>Acreedora | Nombre del<br>Acreedor | País<br>Entidad<br>Acreedora | Tipo de<br>Moneda | Tasa<br>de interés<br>Efectiva | Tipo<br>Tasa | Tasa<br>de interés<br>nominal | Tipo de<br>Amortización | 30.09.2024          |                   |                    |                                       |                                          |                                             |                                              |                         |                       |
|---------------------------|-------------------------------------|----------------------------|-----------------------------|------------------------|------------------------------|-------------------|--------------------------------|--------------|-------------------------------|-------------------------|---------------------|-------------------|--------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------|-----------------------|
|                           |                                     |                            |                             |                        |                              |                   |                                |              |                               |                         | Menos de<br>90 días | más de 90<br>días | Total<br>Corriente | Más de Un<br>año hasta<br>Dos<br>Años | Más de Dos<br>años hasta<br>Tres<br>Años | Más de Tres<br>años hasta<br>Cuatro<br>Años | Más de<br>Cuatro años<br>hasta Cinco<br>Años | Más de<br>Cinco<br>Años | Total No<br>Corriente |
| 92544000-0                | Cintac S.A.                         | Chile                      | 97.018.000-1                | Scotiabank (CL)        | Chile                        | USD               | 8,27%                          | Variable     | 9,34%                         | Semestral               | -                   | 47                | 47                 | -                                     | 262                                      | 857                                         | 2.772                                        | -                       | 3.891                 |
| 92544000-0                | Cintac S.A.                         | Chile                      | 97.036.000-K                | Santander (CL)         | Chile                        | CLP               | 8,39%                          | Variable     | 8,91%                         | Semestral               | -                   | 245               | 245                | -                                     | 1.302                                    | 4.198                                       | 13.395                                       | -                       | 18.895                |
| 92544000-0                | Cintac S.A.                         | Chile                      | 97.036.000-K                | Santander (CL)         | Chile                        | USD               | 8,38%                          | Variable     | 9,34%                         | Semestral               | -                   | 57                | 57                 | -                                     | 307                                      | 992                                         | 3.191                                        | -                       | 4.490                 |
| 92544000-0                | Cintac S.A.                         | Chile                      | 97.023.000-9                | Banco Itaú             | Chile                        | CLP               | 8,26%                          | Variable     | 8,91%                         | Semestral               | -                   | 108               | 108                | -                                     | 546                                      | 1.736                                       | 5.450                                        | -                       | 7.732                 |
| 92544000-0                | Cintac S.A.                         | Chile                      | 97.023.000-9                | Banco Itaú             | Chile                        | CLP               | 8,26%                          | Variable     | 8,91%                         | Semestral               | -                   | 180               | 180                | -                                     | 911                                      | 2.894                                       | 9.193                                        | -                       | 12.998                |
| 92544000-0                | Cintac S.A.                         | Chile                      | 97.023.000-9                | Banco Itaú             | Chile                        | USD               | 8,25%                          | Variable     | 9,34%                         | Semestral               | -                   | 67                | 67                 | -                                     | 341                                      | 1.087                                       | 3.474                                        | -                       | 4.902                 |
| Extranjero                | Tubos y Perfiles Metálicos S.A.C.   | Perú                       | Extranjero                  | Banco BBVA             | Perú                         | USD               | 7,41%                          | Fija         | 7,41%                         | Al vencido              | -                   | 702               | 702                | -                                     | -                                        | -                                           | -                                            | -                       | -                     |
| Extranjero                | Tubos y Perfiles Metálicos S.A.C.   | Perú                       | Extranjero                  | Banco BBVA             | Perú                         | USD               | 7,56%                          | Fija         | 7,56%                         | Al vencido              | 6.085               | -                 | 6.085              | -                                     | -                                        | -                                           | -                                            | -                       | -                     |
| Extranjero                | Tubos y Perfiles Metálicos S.A.C.   | Perú                       | Extranjero                  | Interbank              | Perú                         | USD               | 7,99%                          | Fija         | 7,99%                         | Al vencido              | 3.064               | -                 | 3.064              | -                                     | -                                        | -                                           | -                                            | -                       | -                     |
| Extranjero                | Tubos y Perfiles Metálicos S.A.C.   | Perú                       | Extranjero                  | Banco BCP              | Perú                         | USD               | 10,05%                         | Fija         | 10,05%                        | Al vencido              | 2.750               | -                 | 2.750              | -                                     | -                                        | -                                           | -                                            | -                       | -                     |
| Extranjero                | Tubos y Perfiles Metálicos S.A.C.   | Perú                       | Extranjero                  | Banco BBVA             | Perú                         | USD               | 7,56%                          | Fija         | 7,56%                         | Al vencido              | -                   | 1.214             | 1.214              | -                                     | -                                        | -                                           | -                                            | -                       | -                     |
| Extranjero                | Tubos y Perfiles Metálicos S.A.C.   | Perú                       | Extranjero                  | Banco BCP              | Perú                         | USD               | 9,14%                          | Fija         | 9,14%                         | Al vencido              | -                   | 2.014             | 2.014              | -                                     | -                                        | -                                           | -                                            | -                       | -                     |
| Extranjero                | Tubos y Perfiles Metálicos S.A.C.   | Perú                       | Extranjero                  | Banco BCP              | Perú                         | USD               | 9,14%                          | Fija         | 9,14%                         | Al vencido              | -                   | 1.510             | 1.510              | -                                     | -                                        | -                                           | -                                            | -                       | -                     |
| Extranjero                | Tubos y Perfiles Metálicos S.A.C.   | Perú                       | Extranjero                  | Banco BBVA             | Perú                         | USD               | 8,52%                          | Fija         | 8,52%                         | Mensual                 | 599                 | 1.880             | 2.479              | 2.713                                 | 2.969                                    | 2.968                                       | 3.225                                        | -                       | 11.875                |
| Extranjero                | Estructuras Industriales EGA S.A.C. | Perú                       | Extranjero                  | Scotiabank (PE)        | Perú                         | USD               | 8,90%                          | Fija         | 8,90%                         | Al vencido              | 1.507               | -                 | 1.507              | -                                     | -                                        | -                                           | -                                            | -                       | -                     |
| 96853940-k                | Promet Servicios SpA                | Chile                      | 97.036.000-k                | Santander (CL)         | Chile                        | UF                | 7,36%                          | Fija         | 7,23%                         | Semestral               | 96                  | 3.041             | 3.137              | 3.040                                 | 9.291                                    | -                                           | -                                            | -                       | 12.331                |
| 96853940-k                | Promet Servicios SpA                | Chile                      | 97.006.000-6                | Banco BCI              | Chile                        | UF                | 7,36%                          | Fija         | 7,23%                         | Semestral               | 96                  | 3.040             | 3.136              | 3.041                                 | 9.291                                    | -                                           | -                                            | -                       | 12.332                |
| 96853940-k                | Promet Servicios SpA                | Chile                      | 97.004.000-5                | Banco de Chile         | Chile                        | USD               | 0,90%                          | Fija         | 0,90%                         | Al vencido              | -                   | 190               | 190                | -                                     | -                                        | -                                           | -                                            | -                       | -                     |
| 96853940-k                | Promet Servicios SpA                | Chile                      | 97.004.000-5                | Banco de Chile         | Chile                        | USD               | 0,90%                          | Fija         | 0,90%                         | Al vencido              | -                   | 190               | 190                | -                                     | -                                        | -                                           | -                                            | -                       | -                     |
| 96853940-k                | Promet Servicios SpA                | Chile                      | 97.004.000-5                | Banco de Chile         | Chile                        | USD               | 0,90%                          | Fija         | 0,90%                         | Al vencido              | -                   | 570               | 570                | -                                     | -                                        | -                                           | -                                            | -                       | -                     |
| Extranjero                | Sociedad Promet Tupamesa S.A.C.     | Perú                       | Extranjero                  | Banco Pichincha        | Perú                         | PEN               | 2,15%                          | Fija         | 2,15%                         | Mensual                 | -                   | 347               | 347                | -                                     | -                                        | -                                           | -                                            | -                       | -                     |
| Extranjero                | Sociedad Promet Tupamesa S.A.C.     | Perú                       | Extranjero                  | Banco Pichincha        | Perú                         | PEN               | 2,15%                          | Fija         | 2,15%                         | Mensual                 | -                   | 207               | 207                | -                                     | -                                        | -                                           | -                                            | -                       | -                     |
| 76721910-5                | Cintac S.A.I.C.                     | Chile                      | 97.080.000-K                | Banco Bice             | Chile                        | USD               | 9,29%                          | Fija         | 9,29%                         | Anual                   | 230                 | -                 | 230                | -                                     | -                                        | -                                           | -                                            | -                       | -                     |
| 76721910-5                | Cintac S.A.I.C.                     | Chile                      | 97.080.000-K                | Banco Bice             | Chile                        | USD               | 8,91%                          | Fija         | 8,91%                         | Anual                   | 69                  | -                 | 69                 | -                                     | -                                        | -                                           | -                                            | -                       | -                     |
| 76721910-5                | Cintac S.A.I.C.                     | Chile                      | Extranjero                  | Banco BCP              | Perú                         | USD               | 8,54%                          | Fija         | 8,54%                         | Anual                   | -                   | 1.023             | 1.023              | -                                     | -                                        | -                                           | -                                            | -                       | -                     |
| 76721910-5                | Cintac S.A.I.C.                     | Chile                      | Extranjero                  | Banco BCP              | Perú                         | USD               | 8,54%                          | Fija         | 8,54%                         | Anual                   | -                   | 744               | 744                | -                                     | -                                        | -                                           | -                                            | -                       | -                     |
| 76721910-5                | Cintac S.A.I.C.                     | Chile                      | Extranjero                  | Banco BCP              | Perú                         | USD               | 8,54%                          | Fija         | 8,54%                         | Anual                   | -                   | 253               | 253                | -                                     | -                                        | -                                           | -                                            | -                       | -                     |
| Totales                   |                                     |                            |                             |                        |                              |                   |                                |              |                               |                         | 205.262             | 344.754           | 550.016            | 207.114                               | 189.283                                  | 110.074                                     | 294.681                                      | 55.090                  | 856.242               |

19 d. Vencimientos y moneda de las obligaciones con entidades financieras

i. El detalle de los vencimientos y moneda de los préstamos bancarios es el siguiente:

Al 31 de diciembre de 2023

| Rat<br>Empresa<br>Deudora | Nombre<br>Empresa<br>Deudora               | País<br>Empresa<br>Deudora | Rat<br>Entidad<br>Acreditada | Nombre del<br>Acreedor                    | País<br>Entidad<br>Acreditada | Tipo de<br>Moneda | Tasa<br>de Interés<br>Efectiva | Tipo<br>Tasa   | Tasa<br>de interés nominal | Tipo de<br>Amortización | 31.12.2023          |                                      |                                    |                                       |                                          |                                           |                       |
|---------------------------|--------------------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------|-------------------|--------------------------------|----------------|----------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------|
|                           |                                            |                            |                              |                                           |                               |                   |                                |                |                            |                         | Corriente           |                                      | No Corriente                       |                                       |                                          |                                           |                       |
|                           |                                            |                            |                              |                                           |                               |                   |                                |                |                            |                         | Menos de<br>90 días | Más de 90 días<br>Total<br>Corriente | Más de Un año<br>hasta Dos<br>Años | Más de Dos<br>años hasta Tres<br>Años | Más de Tres<br>años hasta Cuatro<br>Años | Más de Cuatro<br>años hasta Cinco<br>Años | Total No<br>Corriente |
| 96.708.470-0              | Invercap S.A.                              | Chile                      | 97.004.000-5                 | Banco Chile                               | Chile                         | USD               | 2,10%                          | LIBOR 180+Spds | 4,01%                      | Al vcto                 | -                   | 458                                  | 458                                | 35.000                                | -                                        | -                                         | 35.000                |
| 96.708.470-0              | Invercap S.A.                              | Chile                      | 97.006.000-6                 | Banco BCI                                 | Chile                         | PESOS             | 0,00%                          | Fija           | 0,00%                      | Al vcto                 | -                   | 883                                  | 883                                | -                                     | -                                        | -                                         | -                     |
| 91.297.000-0              | CAP                                        | Chile                      | 118904812                    | Export Development Canada                 | Canada                        | USD               | 6,40%                          | Variable       | 6,695%                     | Semestral               | -                   | 127                                  | -                                  | -                                     | 73.041                                   | -                                         | 73.041                |
| 94.638.000-8              | Compañía Minera del Pacifico SA            | Chile                      | 97.018.000-1                 | Banco Scotiabank                          | Chile                         | USD               | 6,88%                          | Fija           | 6,88%                      | Anual                   | 30.785              | -                                    | 30.785                             | -                                     | -                                        | -                                         | -                     |
| 94.638.000-8              | Compañía Minera del Pacifico SA            | Chile                      | 97.006.000-6                 | Banco BCI                                 | Chile                         | USD               | 6,09%                          | Fija           | 6,09%                      | Anual                   | 51.345              | -                                    | 51.345                             | -                                     | -                                        | -                                         | -                     |
| 94.638.000-8              | Compañía Minera del Pacifico SA            | Chile                      | 97.006.000-6                 | Banco BCI                                 | Chile                         | USD               | 6,45%                          | Fija           | 6,45%                      | Anual                   | 41.018              | -                                    | 41.018                             | -                                     | -                                        | -                                         | -                     |
| 94.638.000-8              | Compañía Minera del Pacifico SA            | Chile                      | 76.645.030-k                 | Banco ITAU                                | Chile                         | USD               | 6,66%                          | Fija           | 6,66%                      | Anual                   | 40.548              | -                                    | 40.548                             | -                                     | -                                        | -                                         | -                     |
| 94.638.000-8              | Compañía Minera del Pacifico SA            | Chile                      | 97.018.000-1                 | Banco Scotiabank                          | Chile                         | USD               | 6,78%                          | Fija           | 6,78%                      | Anual                   | 35.725              | -                                    | 35.725                             | -                                     | -                                        | -                                         | -                     |
| 94.638.000-8              | Compañía Minera del Pacifico SA            | Chile                      | 96.836.390-5                 | Banco Estado                              | Chile                         | USD               | 6,92%                          | Fija           | 6,92%                      | Anual                   | 30.628              | -                                    | 30.628                             | -                                     | -                                        | -                                         | -                     |
| 94.638.000-8              | Compañía Minera del Pacifico SA            | Chile                      | 76.645.030-k                 | Banco ITAU                                | Chile                         | USD               | 6,71%                          | Fija           | 6,71%                      | Anual                   | -                   | 10.147                               | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         | -                     |
| 94.638.000-8              | Compañía Minera del Pacifico SA            | Chile                      | 97.018.000-1                 | Banco Scotiabank                          | Chile                         | USD               | 6,47%                          | Fija           | 6,47%                      | Anual                   | -                   | 20.913                               | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         | -                     |
| 94.638.000-8              | Compañía Minera del Pacifico SA            | Chile                      | 97.004.000-5                 | Banco Chile                               | Chile                         | USD               | 6,85%                          | Fija           | 6,85%                      | Anual                   | -                   | 50.704                               | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         | -                     |
| 94.638.000-8              | Compañía Minera del Pacifico SA            | Chile                      | 97.006.000-6                 | Banco BCI                                 | Chile                         | USD               | 6,40%                          | Fija           | 6,40%                      | Anual                   | -                   | 50.418                               | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         | -                     |
| 94.638.000-8              | Compañía Minera del Pacifico SA            | Chile                      | 97.004.000-5                 | Banco Chile                               | Chile                         | USD               | 6,67%                          | Fija           | 6,67%                      | Anual                   | -                   | 20.137                               | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         | -                     |
| 79.807.570-5              | Soc. Ing. y Mov. Tierra del Pacifico Ltda. | Chile                      | 97.006.000-6                 | Banco BCI                                 | Chile                         | CLP               | 11,28%                         | Fija           | CLP                        | Anual                   | -                   | 1.046                                | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         | -                     |
| 79.807.570-5              | Soc. Ing. y Mov. Tierra del Pacifico Ltda. | Chile                      | 97.006.000-6                 | Banco BCI                                 | Chile                         | CLP               | 11,88%                         | Fija           | CLP                        | Anual                   | 1.023               | -                                    | 1.023                              | -                                     | -                                        | -                                         | -                     |
| 79.807.570-5              | Soc. Ing. y Mov. Tierra del Pacifico Ltda. | Chile                      | 97.006.000-6                 | Banco BCI                                 | Chile                         | CLP               | 11,64%                         | Fija           | CLP                        | Anual                   | -                   | 843                                  | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         | -                     |
| 94.638.000-8              | Compañía Minera del Pacifico SA            | Chile                      | Extranjero                   | RCF - SMBC                                | USA                           | USD               | 7,21%                          | Fija           | 7,21%                      | Semestral               | -                   | -                                    | -                                  | 70.028                                | -                                        | -                                         | 70.028                |
| 94.638.000-8              | Compañía Minera del Pacifico SA            | Chile                      | Extranjero                   | RCF - SMBC                                | USA                           | USD               | 7,45%                          | Fija           | 7,45%                      | Semestral               | -                   | -                                    | -                                  | -                                     | 134.250                                  | -                                         | 134.250               |
| 94.638.000-8              | Compañía Minera del Pacifico SA            | Chile                      | Extranjero                   | RCF - SMBC                                | USA                           | USD               | 7,49%                          | Fija           | 7,49%                      | Semestral               | -                   | -                                    | -                                  | -                                     | 76.171                                   | -                                         | 76.171                |
| 94.638.000-8              | Compañía Minera del Pacifico SA            | Chile                      | Extranjero                   | BCI Miami Miami Branch                    | USA                           | USD               | 7,46%                          | Fija           | 7,46%                      | Semestral               | -                   | -                                    | -                                  | 2.781                                 | 4.900                                    | 4.900                                     | 17.481                |
| 94.638.000-8              | Compañía Minera del Pacifico SA            | Chile                      | Extranjero                   | Banco Blades                              | Panamá                        | USD               | 6,91%                          | Fija           | 6,91%                      | Semestral               | -                   | -                                    | -                                  | 50.720                                | -                                        | -                                         | 50.720                |
| 94.638.000-8              | Compañía Minera del Pacifico SA            | Chile                      | Extranjero                   | SuMi Trust                                | USA                           | USD               | 6,84%                          | Fija           | 6,84%                      | Semestral               | -                   | -                                    | -                                  | 30.427                                | -                                        | -                                         | 30.427                |
| 94.638.000-8              | Compañía Minera del Pacifico SA            | Chile                      | Extranjero                   | RCF - SMBC                                | USA                           | USD               | 7,22%                          | Fija           | 7,22%                      | Semestral               | -                   | -                                    | -                                  | -                                     | 80.064                                   | -                                         | 80.064                |
| 94.637.000-2              | Compañía Siderúrgica Huachipato SA         | Chile                      | Extranjero                   | s. Latinoamericano de Comercio Exterior S | República de Panamá           | USD               | 7,97%                          | Fija           | 7,97%                      | Semestral               | 25.531              | -                                    | 25.531                             | -                                     | -                                        | -                                         | -                     |
| 94.637.000-2              | Compañía Siderúrgica Huachipato SA         | Chile                      | Extranjero                   | s. Latinoamericano de Comercio Exterior S | República de Panamá           | USD               | 8,04%                          | Fija           | 8,04%                      | Semestral               | -                   | 25.055                               | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         | -                     |
| 94.637.000-2              | Compañía Siderúrgica Huachipato SA         | Chile                      | 76.555.835-2                 | Fynpal Spa.                               | Chile                         | USD               | 0,93%                          | Fija           | 0,93%                      | Mensual                 | 5.715               | -                                    | 5.715                              | -                                     | -                                        | -                                         | -                     |
| 94.637.000-2              | Compañía Siderúrgica Huachipato SA         | Chile                      | 99.501.480-7                 | Petra Financiero S.A.                     | Chile                         | USD               | 1,40%                          | Fija           | 1,40%                      | Mensual                 | 2.902               | -                                    | 2.902                              | -                                     | -                                        | -                                         | -                     |
| 76.408.850-7              | Puerto Lan Lomas S.A.                      | Chile                      | 97.006.000-6                 | Banco BCI                                 | Chile                         | USD               | 10,45%                         | Fija           | 10,45%                     | Semestral               | 912                 | -                                    | 912                                | -                                     | -                                        | -                                         | -                     |
| 76.399.400-7              | Cleantech Siderúrgica S.A.                 | Chile                      | 45-0566494                   | Credit Agricole                           | Francia                       | USD               | 7,80%                          | Variable       | 14,94%                     | Semestral               | 5.153               | 8.689                                | 13.842                             | 10.342                                | 10.888                                   | 11.935                                    | 67.788                |
| 30-62286204-9             | Tubos Argentinos S.A.                      | Argentina                  | 97.006.000-6                 | Banco BCI                                 | Chile                         | USD               | 8,37%                          | Fija           | 8,37%                      | Trimestral              | 1.044               | -                                    | 1.044                              | -                                     | -                                        | -                                         | -                     |
| 92.544.000-0              | Cinac S.A.                                 | Chile                      | 76.645.030-K                 | Banco ITAU                                | Chile                         | USD               | 5,28%                          | Fija           | 4,81%                      | Semestral               | -                   | 4.982                                | 4.982                              | 4.985                                 | 2.500                                    | -                                         | 7.485                 |
| 92.544.000-0              | Cinac S.A.                                 | Chile                      | 97.006.000-6                 | Banco BCI                                 | Chile                         | USD               | 5,28%                          | Fija           | 4,81%                      | Semestral               | -                   | 4.982                                | 4.982                              | 4.985                                 | 2.500                                    | -                                         | 7.485                 |
| 92.544.000-0              | Cinac S.A.                                 | Chile                      | 97.006.000-6                 | Banco BCI                                 | Chile                         | USD               | 10,45%                         | Fija           | 9,04%                      | Mensual                 | 20.050              | -                                    | 20.050                             | -                                     | -                                        | -                                         | -                     |
| 92.544.000-0              | Cinac S.A.                                 | Chile                      | 97.053.000-2                 | Bco Security                              | Chile                         | USD               | 8,70%                          | Fija           | 10,70%                     | Mensual                 | -                   | 10.032                               | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         | -                     |
| 92.544.000-0              | Cinac S.A.                                 | Chile                      | 52-2166160                   | Bco BCI, Miami Branch                     | USA                           | USD               | 5,44%                          | Fija           | 4,94%                      | Semestral               | -                   | 198                                  | -                                  | 11.527                                | 11.667                                   | -                                         | 34.861                |
| Extranjero                | Tupamesa S.A.C.                            | Perú                       | Extranjero                   | Banco Interbank                           | Perú                          | USD               | 7,91%                          | Fija           | 7,91%                      | Semestral               | -                   | 3.003                                | 3.003                              | -                                     | -                                        | -                                         | -                     |
| Extranjero                | Tupamesa S.A.C.                            | Perú                       | Extranjero                   | Banco de Credito del Peru                 | Perú                          | USD               | 9,45%                          | Fija           | 9,45%                      | Semestral               | -                   | 2.170                                | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         | -                     |
| Extranjero                | Tupamesa S.A.C.                            | Perú                       | Extranjero                   | Banco BBVA                                | Perú                          | USD               | 7,36%                          | Fija           | 7,36%                      | Semestral               | 714                 | -                                    | 714                                | -                                     | -                                        | -                                         | -                     |
| Extranjero                | Tupamesa S.A.C.                            | Perú                       | Extranjero                   | Banco BBVA                                | Perú                          | USD               | 7,10%                          | Fija           | 7,10%                      | Semestral               | 2.568               | -                                    | 2.568                              | -                                     | -                                        | -                                         | -                     |
| Extranjero                | Tupamesa S.A.C.                            | Perú                       | Extranjero                   | Banco BBVA                                | Perú                          | USD               | 7,10%                          | Fija           | 7,10%                      | Semestral               | 3.595               | -                                    | 3.595                              | -                                     | -                                        | -                                         | -                     |
| Extranjero                | Tupamesa S.A.C.                            | Perú                       | Extranjero                   | Banco BBVA                                | Perú                          | USD               | 7,81%                          | Fija           | 7,81%                      | Semestral               | 2.359               | -                                    | 2.359                              | -                                     | -                                        | -                                         | -                     |
| Extranjero                | Tupamesa S.A.C.                            | Perú                       | Extranjero                   | Banco BCI                                 | Perú                          | USD               | 9,08%                          | Fija           | 9,08%                      | Trimestral              | 1.515               | -                                    | 1.515                              | -                                     | -                                        | -                                         | -                     |
| Extranjero                | Tupamesa S.A.C.                            | Perú                       | Extranjero                   | Banco BCI                                 | Perú                          | USD               | 9,33%                          | Fija           | 9,33%                      | Trimestral              | 2.004               | -                                    | 2.004                              | -                                     | -                                        | -                                         | -                     |

19 d. Vencimientos y moneda de las obligaciones con entidades financieras (continuación)

i. El detalle de los vencimientos y moneda de los préstamos bancarios es el siguiente:

Al 31 de diciembre de 2023

| Rut<br>Empresa<br>Deudora | Nombre<br>Empresa<br>Deudora | País<br>Empresa<br>Deudora | Rut<br>Entidad<br>Acreedora | Nombre del<br>Acreedor       | País<br>Entidad<br>Acreedora | Tipo de<br>Moneda | Tasa<br>de Interés<br>Efectiva | Tipo<br>Tasa | Tasa<br>de Interés nominal | Tipo de<br>Amortización | 31.12.2023          |                |                    |                                    |                                       |                                          |                                           |
|---------------------------|------------------------------|----------------------------|-----------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------|--------------------------------|--------------|----------------------------|-------------------------|---------------------|----------------|--------------------|------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------|
|                           |                              |                            |                             |                              |                              |                   |                                |              |                            |                         | Corriente           |                |                    | No Corriente                       |                                       |                                          |                                           |
|                           |                              |                            |                             |                              |                              |                   |                                |              |                            |                         | Menos de<br>90 días | más de 90 días | Total<br>Corriente | Más de Un año<br>hasta Dos<br>Años | Más de Dos<br>años hasta Tres<br>Años | Más de Tres<br>años hasta Cuatro<br>Años | Más de Cuatro<br>años hasta Cinco<br>Años |
| Extranjero                | Tupamesa S.A.C.              | Perú                       | Extranjero                  | Banco BCI                    | Perú                         | USD               | 9,33%                          | Fija         | 9,33%                      | Bimestral               | 2.004               | -              | 2.004              | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         |
| Extranjero                | Est. Ind. EGA                | Perú                       | Extranjero                  | Banco Scotiabank             | Perú                         | USD               | 9,00%                          | Fija         | 9,00%                      | Al vencido              | 1.566               | -              | 1.566              | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         |
| Extranjero                | Est. Ind. EGA                | Perú                       | Extranjero                  | Banco BBVA                   | Perú                         | USD               | 8,04%                          | Fija         | 8,04%                      | Al vencido              | 2.080               | -              | 2.080              | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         |
| Extranjero                | Est. Ind. EGA                | Perú                       | Extranjero                  | Banco BBVA                   | Perú                         | USD               | 8,04%                          | Fija         | 8,04%                      | Al vencido              | 2.080               | -              | 2.080              | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         |
| Extranjero                | Est. Ind. EGA                | Perú                       | Extranjero                  | Banco Interbank              | Perú                         | USD               | 9,91%                          | Fija         | 9,91%                      | Al vencido              | 1.024               | -              | 1.024              | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         |
| Extranjero                | Est. Ind. EGA                | Perú                       | Extranjero                  | Banco BBVA                   | Perú                         | USD               | 7,59%                          | Fija         | 7,59%                      | Al vencido              | -                   | 1.575          | 1.575              | 1.575                              | 1.575                                 | 793                                      | -                                         |
| 96.853.940-K              | Promet Servicios SpA         | Chile                      | 97.036.000-K                | Banco Santander              | Chile                        | UF                | 7,67%                          | Fija         | 7,67%                      | Al vencido              | -                   | 642            | 642                | 4.530                              | 3.020                                 | 9.228                                    | -                                         |
| 96.853.940-K              | Promet Servicios SpA         | Chile                      | 97.006.000-6                | Banco BCI                    | Chile                        | UF                | 7,67%                          | Fija         | 7,67%                      | Al vencido              | -                   | 642            | 642                | 4.530                              | 3.020                                 | 9.228                                    | -                                         |
| Extranjero                | Soc. Promet Tupamesa SAC     | Perú                       | Extranjero                  | Bco Pichincha                | Perú                         | PEN               | 1,15%                          | Fija         | 1,15%                      | Al vencido              | -                   | 346            | 346                | 788                                | -                                     | -                                        | 788                                       |
| 76.721.910-5              | Cinac SAUC                   | Chile                      | 97.004.000-5                | Banco Chile                  | Chile                        | USD               | 8,71%                          | Fija         | 8,71%                      | Semestral               | 8.434               | -              | 8.434              | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         |
| 76.721.910-5              | Cinac SAUC                   | Chile                      | 97.018.000-1                | Banco Scotiabank             | Chile                        | USD               | 9,38%                          | Fija         | 9,38%                      | Semestral               | 2.836               | -              | 2.836              | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         |
| 76.721.910-5              | Cinac SAUC                   | Chile                      | 97.080.000-K                | Banco Bice                   | Chile                        | USD               | 7,99%                          | Fija         | 7,99%                      | Semestral               | 655                 | -              | 655                | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         |
| 76.721.910-5              | Cinac SAUC                   | Chile                      | 97.080.000-K                | Banco Bice                   | Chile                        | USD               | 6,79%                          | Fija         | 6,79%                      | Semestral               | 77                  | -              | 77                 | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         |
| 76.721.910-5              | Cinac SAUC                   | Chile                      | 97.018.000-1                | Banco Scotiabank             | Chile                        | USD               | 9,38%                          | Fija         | 9,38%                      | Semestral               | 943                 | -              | 943                | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         |
| 76.721.910-5              | Cinac SAUC                   | Chile                      | 97.018.000-1                | Banco Scotiabank             | Chile                        | USD               | 9,38%                          | Fija         | 9,38%                      | Semestral               | 4.649               | -              | 4.649              | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         |
| Extranjero                | Promet Perú SAC              | Perú                       | Extranjero                  | Banco Interbank              | Perú                         | USD               | 8,56%                          | Fija         | 8,56%                      | Anual                   | 274                 | -              | 274                | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         |
| Extranjero                | Promet Perú SAC              | Perú                       | Extranjero                  | Banco Interbank              | Perú                         | USD               | 8,55%                          | Fija         | 8,55%                      | Anual                   | 274                 | -              | 274                | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         |
| Extranjero                | Promet Perú SAC              | Perú                       | Extranjero                  | Banco Interbank              | Perú                         | USD               | 9,40%                          | Fija         | 9,40%                      | Anual                   | 123                 | -              | 123                | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         |
| Extranjero                | Promet Perú SAC              | Perú                       | Extranjero                  | Primas                       | Perú                         | USD               | 1,00%                          | Fija         | 1,00%                      | Mensual                 | 274                 | -              | 274                | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         |
| Extranjero                | Promet Perú SAC              | Perú                       | Extranjero                  | Primas                       | Perú                         | USD               | 1,00%                          | Fija         | 1,00%                      | Mensual                 | 55                  | -              | 55                 | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         |
| Extranjero                | Promet Perú SAC              | Perú                       | Extranjero                  | Primas                       | Perú                         | USD               | 1,00%                          | Fija         | 1,00%                      | Mensual                 | 211                 | -              | 211                | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         |
| Extranjero                | Corp. Sehozer                | Perú                       | Extranjero                  | BBVA Banco Continental       | Perú                         | PEN               | 13,35%                         | Fija         | 13,35%                     | Semestral               | 2.071               | -              | 2.071              | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         |
| Extranjero                | Corp. Sehozer                | Perú                       | Extranjero                  | Banco de Credito del Peru    | Perú                         | PEN               | 11,71%                         | Fija         | 11,71%                     | Semestral               | 226                 | -              | 226                | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         |
| Extranjero                | Corp. Sehozer                | Perú                       | Extranjero                  | Banco de Credito del Peru    | Perú                         | PEN               | 11,71%                         | Fija         | 11,71%                     | Semestral               | 165                 | -              | 165                | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         |
| Extranjero                | Corp. Sehozer                | Perú                       | Extranjero                  | Banco de Credito del Peru    | Perú                         | PEN               | 11,71%                         | Fija         | 11,71%                     | Semestral               | 220                 | -              | 220                | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         |
| Extranjero                | Corp. Sehozer                | Perú                       | Extranjero                  | Banco de Credito del Peru    | Perú                         | PEN               | 11,71%                         | Fija         | 11,71%                     | Semestral               | 275                 | -              | 275                | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         |
| Extranjero                | Corp. Sehozer                | Perú                       | Extranjero                  | Banco de Credito del Peru    | Perú                         | PEN               | 11,71%                         | Fija         | 11,71%                     | Semestral               | 220                 | -              | 220                | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         |
| Extranjero                | Corp. Sehozer                | Perú                       | Extranjero                  | Banco de Credito del Peru    | Perú                         | PEN               | 11,71%                         | Fija         | 11,71%                     | Semestral               | 165                 | -              | 165                | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         |
| Extranjero                | Corp. Sehozer                | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Peru | Perú                         | PEN               | 13,59%                         | Fija         | 13,59%                     | Semestral               | 164                 | -              | 164                | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         |
| Extranjero                | Corp. Sehozer                | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Peru | Perú                         | PEN               | 13,59%                         | Fija         | 13,59%                     | Semestral               | 178                 | -              | 178                | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         |
| Extranjero                | Corp. Sehozer                | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Peru | Perú                         | PEN               | 13,59%                         | Fija         | 13,59%                     | Semestral               | 178                 | -              | 178                | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         |
| Extranjero                | Corp. Sehozer                | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Peru | Perú                         | PEN               | 14,30%                         | Fija         | 14,30%                     | Semestral               | 22                  | -              | 22                 | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         |
| Extranjero                | Corp. Sehozer                | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Peru | Perú                         | PEN               | 14,30%                         | Fija         | 14,30%                     | Semestral               | 279                 | -              | 279                | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         |
| Extranjero                | Corp. Sehozer                | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Peru | Perú                         | PEN               | 14,30%                         | Fija         | 14,30%                     | Semestral               | 222                 | -              | 222                | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         |
| Extranjero                | Corp. Sehozer                | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Peru | Perú                         | PEN               | 14,30%                         | Fija         | 14,30%                     | Semestral               | 139                 | -              | 139                | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         |
| Extranjero                | Corp. Sehozer                | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Peru | Perú                         | PEN               | 13,59%                         | Fija         | 13,59%                     | Semestral               | 179                 | -              | 179                | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         |
| Extranjero                | Corp. Sehozer                | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Peru | Perú                         | PEN               | 14,30%                         | Fija         | 14,30%                     | Semestral               | 224                 | -              | 224                | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         |
| Extranjero                | Corp. Sehozer                | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Peru | Perú                         | PEN               | 14,35%                         | Fija         | 14,35%                     | Semestral               | 224                 | -              | 224                | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         |
| Extranjero                | Corp. Sehozer                | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Peru | Perú                         | PEN               | 13,59%                         | Fija         | 13,59%                     | Semestral               | 275                 | -              | 275                | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         |
| Extranjero                | Corp. Sehozer                | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Peru | Perú                         | PEN               | 13,59%                         | Fija         | 13,59%                     | Semestral               | 179                 | -              | 179                | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         |
| Extranjero                | Corp. Sehozer                | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Peru | Perú                         | PEN               | 13,53%                         | Fija         | 13,53%                     | Semestral               | 278                 | -              | 278                | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         |
| Extranjero                | Corp. Sehozer                | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Peru | Perú                         | PEN               | 13,53%                         | Fija         | 13,53%                     | Semestral               | 181                 | -              | 181                | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         |
| Extranjero                | Corp. Sehozer                | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Peru | Perú                         | PEN               | 13,53%                         | Fija         | 13,53%                     | Semestral               | 181                 | -              | 181                | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         |
| Extranjero                | Corp. Sehozer                | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Peru | Perú                         | PEN               | 13,53%                         | Fija         | 13,53%                     | Semestral               | 181                 | -              | 181                | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         |
| Extranjero                | Corp. Sehozer                | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Peru | Perú                         | PEN               | 13,53%                         | Fija         | 13,53%                     | Semestral               | 181                 | -              | 181                | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         |
| Extranjero                | Corp. Sehozer                | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Peru | Perú                         | PEN               | 13,53%                         | Fija         | 13,53%                     | Semestral               | 181                 | -              | 181                | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         |
| Extranjero                | Corp. Sehozer                | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Peru | Perú                         | PEN               | 13,53%                         | Fija         | 13,53%                     | Semestral               | 181                 | -              | 181                | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         |
| Extranjero                | Corp. Sehozer                | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Peru | Perú                         | PEN               | 13,53%                         | Fija         | 13,53%                     | Semestral               | 181                 | -              | 181                | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         |

19 d. Vencimientos y moneda de las obligaciones con entidades financieras (continuación)

i. El detalle de los vencimientos y moneda de los préstamos bancarios es el siguiente:

Al 31 de diciembre de 2023

| Rut<br>Empresa<br>Deudora | Nombre<br>Empresa<br>Deudora | País<br>Empresa<br>Deudora | Rut<br>Entidad<br>Acreedora | Nombre del<br>Acreedor       | País<br>Entidad<br>Acreedora | Tipo de<br>Moneda | Tasa<br>de Interés<br>Efectiva | Tipo<br>Tasa | Tasa<br>de Interés Nominal | Tipo de<br>Amortización | 31.12.2023          |                |                    |                                    |                                       |                                             |                                           |                         |                       |
|---------------------------|------------------------------|----------------------------|-----------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------|--------------------------------|--------------|----------------------------|-------------------------|---------------------|----------------|--------------------|------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------|-----------------------|
|                           |                              |                            |                             |                              |                              |                   |                                |              |                            |                         | Corriente           |                |                    | No Corriente                       |                                       |                                             |                                           |                         | Total No<br>Corriente |
|                           |                              |                            |                             |                              |                              |                   |                                |              |                            |                         | Menos de<br>90 días | Más de 90 días | Total<br>Corriente | Más de Un año<br>hasta Dos<br>Años | Más de Dos<br>años hasta Tres<br>Años | Más de Tres<br>años hasta<br>Cuatro<br>Años | Más de Cuatro<br>años hasta Cinco<br>Años | Más de<br>Cinco<br>Años |                       |
| Extranjero                | Corp. Schover                | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Perú | Perú                         | PEN               | 13,53%                         | Fija         | 13,53%                     | Semestral               | 278                 | -              | 278                | -                                  | -                                     | -                                           | -                                         | -                       | -                     |
| Extranjero                | Corp. Schover                | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Perú | Perú                         | PEN               | 13,53%                         | Fija         | 13,53%                     | Semestral               | 178                 | -              | 178                | -                                  | -                                     | -                                           | -                                         | -                       | -                     |
| Extranjero                | Corp. Schover                | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Perú | Perú                         | PEN               | 13,53%                         | Fija         | 13,53%                     | Semestral               | 181                 | -              | 181                | -                                  | -                                     | -                                           | -                                         | -                       | -                     |
| Extranjero                | Corp. Schover                | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Perú | Perú                         | PEN               | 13,53%                         | Fija         | 13,53%                     | Semestral               | 181                 | -              | 181                | -                                  | -                                     | -                                           | -                                         | -                       | -                     |
| Extranjero                | Corp. Schover                | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Perú | Perú                         | PEN               | 13,53%                         | Fija         | 13,53%                     | Semestral               | 181                 | -              | 181                | -                                  | -                                     | -                                           | -                                         | -                       | -                     |
| Extranjero                | Corp. Schover                | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Perú | Perú                         | PEN               | 13,53%                         | Fija         | 13,53%                     | Semestral               | 181                 | -              | 181                | -                                  | -                                     | -                                           | -                                         | -                       | -                     |
| Extranjero                | Corp. Schover                | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Perú | Perú                         | PEN               | 13,53%                         | Fija         | 13,53%                     | Semestral               | 181                 | -              | 181                | -                                  | -                                     | -                                           | -                                         | -                       | -                     |
| Extranjero                | Corp. Schover                | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Perú | Perú                         | PEN               | 13,53%                         | Fija         | 13,53%                     | Semestral               | 181                 | -              | 181                | -                                  | -                                     | -                                           | -                                         | -                       | -                     |
| Extranjero                | Corp. Schover                | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Perú | Perú                         | PEN               | 13,53%                         | Fija         | 13,53%                     | Semestral               | 181                 | -              | 181                | -                                  | -                                     | -                                           | -                                         | -                       | -                     |
| Extranjero                | Corp. Schover                | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Perú | Perú                         | PEN               | 13,53%                         | Fija         | 13,53%                     | Semestral               | 181                 | -              | 181                | -                                  | -                                     | -                                           | -                                         | -                       | -                     |
| Extranjero                | Corp. Schover                | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Perú | Perú                         | PEN               | 13,53%                         | Fija         | 13,53%                     | Semestral               | 278                 | -              | 278                | -                                  | -                                     | -                                           | -                                         | -                       | -                     |
| Extranjero                | Corp. Schover                | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Perú | Perú                         | PEN               | 13,53%                         | Fija         | 13,53%                     | Semestral               | 278                 | -              | 278                | -                                  | -                                     | -                                           | -                                         | -                       | -                     |
| Extranjero                | Corp. Schover                | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Perú | Perú                         | PEN               | 13,53%                         | Fija         | 13,53%                     | Semestral               | 223                 | -              | 223                | -                                  | -                                     | -                                           | -                                         | -                       | -                     |
| Extranjero                | Corp. Schover                | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Perú | Perú                         | PEN               | 13,53%                         | Fija         | 13,53%                     | Semestral               | 278                 | -              | 278                | -                                  | -                                     | -                                           | -                                         | -                       | -                     |
| Extranjero                | Corp. Schover                | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Perú | Perú                         | PEN               | 13,53%                         | Fija         | 13,53%                     | Semestral               | 279                 | -              | 279                | -                                  | -                                     | -                                           | -                                         | -                       | -                     |
| Extranjero                | Corp. Schover                | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Perú | Perú                         | PEN               | 13,53%                         | Fija         | 13,53%                     | Semestral               | 279                 | -              | 279                | -                                  | -                                     | -                                           | -                                         | -                       | -                     |
| Extranjero                | Corp. Schover                | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Perú | Perú                         | PEN               | 13,53%                         | Fija         | 13,53%                     | Semestral               | 179                 | -              | 179                | -                                  | -                                     | -                                           | -                                         | -                       | -                     |
| Extranjero                | Corp. Schover                | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Perú | Perú                         | PEN               | 13,61%                         | Fija         | 13,61%                     | Semestral               | 179                 | -              | 179                | -                                  | -                                     | -                                           | -                                         | -                       | -                     |
| Extranjero                | Corp. Schover                | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Perú | Perú                         | PEN               | 13,61%                         | Fija         | 13,61%                     | Semestral               | 170                 | -              | 170                | -                                  | -                                     | -                                           | -                                         | -                       | -                     |
| Extranjero                | Corp. Schover                | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Perú | Perú                         | PEN               | 13,53%                         | Fija         | 13,53%                     | Semestral               | 278                 | -              | 278                | -                                  | -                                     | -                                           | -                                         | -                       | -                     |
| Extranjero                | Corp. Schover                | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Perú | Perú                         | PEN               | 13,53%                         | Fija         | 13,53%                     | Semestral               | 167                 | -              | 167                | -                                  | -                                     | -                                           | -                                         | -                       | -                     |
| Extranjero                | Corp. Schover                | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Perú | Perú                         | PEN               | 13,53%                         | Fija         | 13,53%                     | Semestral               | 181                 | -              | 181                | -                                  | -                                     | -                                           | -                                         | -                       | -                     |
| Extranjero                | Corp. Schover                | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Perú | Perú                         | PEN               | 13,53%                         | Fija         | 13,53%                     | Semestral               | 62                  | -              | 62                 | -                                  | -                                     | -                                           | -                                         | -                       | -                     |
| Extranjero                | Corp. Schover                | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Perú | Perú                         | USD               | 12,91%                         | Fija         | 12,91%                     | Semestral               | 52                  | -              | 52                 | -                                  | -                                     | -                                           | -                                         | -                       | -                     |
| Extranjero                | Corp. Schover                | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Perú | Perú                         | USD               | 12,91%                         | Fija         | 12,91%                     | Semestral               | 36                  | -              | 36                 | -                                  | -                                     | -                                           | -                                         | -                       | -                     |
| Extranjero                | Corp. Schover                | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Perú | Perú                         | USD               | 13,59%                         | Fija         | 13,59%                     | Semestral               | 102                 | -              | 102                | -                                  | -                                     | -                                           | -                                         | -                       | -                     |
| Extranjero                | Corp. Schover                | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Perú | Perú                         | USD               | 13,59%                         | Fija         | 13,59%                     | Semestral               | 256                 | -              | 256                | -                                  | -                                     | -                                           | -                                         | -                       | -                     |
| Extranjero                | Corp. Schover                | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Perú | Perú                         | USD               | 12,42%                         | Fija         | 12,42%                     | Semestral               | 153                 | -              | 153                | -                                  | -                                     | -                                           | -                                         | -                       | -                     |
| Extranjero                | Corp. Schover                | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Perú | Perú                         | USD               | 12,42%                         | Fija         | 12,42%                     | Semestral               | 154                 | -              | 154                | -                                  | -                                     | -                                           | -                                         | -                       | -                     |
| Extranjero                | Corp. Schover                | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Perú | Perú                         | USD               | 12,42%                         | Fija         | 12,42%                     | Semestral               | 258                 | -              | 258                | -                                  | -                                     | -                                           | -                                         | -                       | -                     |
| Extranjero                | Corp. Schover                | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Perú | Perú                         | USD               | 12,42%                         | Fija         | 12,42%                     | Semestral               | 207                 | -              | 207                | -                                  | -                                     | -                                           | -                                         | -                       | -                     |
| Extranjero                | Corp. Schover                | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Perú | Perú                         | USD               | 12,42%                         | Fija         | 12,42%                     | Semestral               | 103                 | -              | 103                | -                                  | -                                     | -                                           | -                                         | -                       | -                     |
| Totales                   |                              |                            |                             |                              |                              |                   |                                |              |                            |                         | 345.815             | 217.992        | 563.807            | 281.791                            | 368.982                               | 121.878                                     | 17.628                                    | 67.788                  | 768.267               |

19 d. Vencimientos y moneda de las obligaciones con entidades financieras

ii. El detalle de los montos adeudados no descontados (estimación de flujos de caja que el grupo deberá desembolsar) de las obligaciones con entidades financieras es el siguiente:

Al 30 de septiembre de 2024

| 96.708.470-0              | Invercap S.A.                              | Chile                      | 97.004.000-5                | Banco Chile                                    | Chile                        | USD               | 2,10%                       | IBOR 180+Spd | 4,01%                      | Al vcto                 | 270                 | -                 | 1.356              | 35,000                             | -                                     | -                                        | -                                         | -                       |
|---------------------------|--------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------|------------------------------------------------|------------------------------|-------------------|-----------------------------|--------------|----------------------------|-------------------------|---------------------|-------------------|--------------------|------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------|
| 30.09.2024                |                                            |                            |                             |                                                |                              |                   |                             |              |                            |                         |                     |                   |                    |                                    |                                       |                                          |                                           |                         |
| Rut<br>Empresa<br>Deudora | Nombre<br>Empresa<br>Deudora               | País<br>Empresa<br>Deudora | Rut<br>Entidad<br>Acreedora | Nombre del<br>Acreedor                         | País<br>Entidad<br>Acreedora | Tipo de<br>Moneda | Tasa de Interés<br>Efectiva | Tipo Tasa    | Tasa de Interés<br>nominal | Tipo de<br>Amortización | Corriente           |                   | No Corriente       |                                    |                                       |                                          |                                           |                         |
|                           |                                            |                            |                             |                                                |                              |                   |                             |              |                            |                         | Menos de<br>90 días | más de 90<br>días | Total<br>Corriente | Más de Un<br>año hasta<br>Dos Años | Más de Dos<br>años hasta<br>Tres Años | Más de Tres<br>años hasta<br>Cuatro Años | Más de Cuatro<br>años hasta<br>Cinco Años | Más de<br>Cinco<br>Años |
| 96.708.470-0              | Invercap S.A.                              | Chile                      | 97.004.000-5                | Banco Chile                                    | Chile                        | USD               | 2,10%                       | IBOR 180+Spd | 4,01%                      | Al vcto                 | 1,076               | 37,652            | 38,728             | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         | -                       |
| 91297000-0                | CAP                                        | Chile                      | 118904812                   | Export Development Canada                      | Canada                       | USD               | 5,95%                       | Variable     | 6,83%                      | Semestral               | -                   | 2,560             | 2,560              | -                                  | 75,000                                | -                                        | -                                         | 75,000                  |
| 94.638.000-8              | Compañía Minera del Pacifico SA            | Chile                      | 97.004.000-5                | Banco de Chile                                 | Chile                        | USD               | 6,33%                       | Fija         | 6,33%                      | Semestral               | 51,565              | -                 | 51,565             | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         | -                       |
| 94.638.000-8              | Compañía Minera del Pacifico SA            | Chile                      | 97.006.000-6                | BCI                                            | Chile                        | USD               | 6,26%                       | Fija         | 6,26%                      | Semestral               | 51,565              | -                 | 51,565             | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         | -                       |
| 94.638.000-8              | Compañía Minera del Pacifico SA            | Chile                      | 97.004.000-5                | Banco de Chile                                 | Chile                        | USD               | 6,44%                       | Fija         | 6,44%                      | Semestral               | 10,322              | -                 | 10,322             | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         | -                       |
| 94.638.000-8              | Compañía Minera del Pacifico SA            | Chile                      | 76.645.030-k                | Itau                                           | Chile                        | USD               | 5,90%                       | Fija         | 5,90%                      | Semestral               | -                   | 30,890            | 30,890             | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         | -                       |
| 94.638.000-8              | Compañía Minera del Pacifico SA            | Chile                      | 97.006.000-6                | BCI                                            | Chile                        | USD               | 6,25%                       | Fija         | 6,25%                      | Semestral               | -                   | 51,484            | 51,484             | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         | -                       |
| 94.638.000-8              | Compañía Minera del Pacifico SA            | Chile                      | 97.006.000-6                | BCI                                            | Chile                        | USD               | 6,28%                       | Fija         | 6,28%                      | Semestral               | -                   | 41,256            | 41,256             | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         | -                       |
| 79807570-5                | Soc. Ing. y Mov. Tierra del Pacifico Ltda. | Chile                      | 76.645.030-k                | Itau                                           | Chile                        | USD               | 5,44%                       | Fija         | 5,44%                      | Semestral               | -                   | 41,064            | 41,064             | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         | -                       |
| 79807570-5                | Soc. Ing. y Mov. Tierra del Pacifico Ltda. | Chile                      | 97.018.000-1                | Scotiabank                                     | Chile                        | USD               | 5,95%                       | Fija         | 5,95%                      | Semestral               | -                   | 10,299            | 10,299             | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         | -                       |
| 79807570-5                | Soc. Ing. y Mov. Tierra del Pacifico Ltda. | Chile                      | 97.018.000-1                | Scotiabank                                     | Chile                        | USD               | 5,91%                       | Fija         | 5,91%                      | Semestral               | -                   | 36,034            | 36,034             | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         | -                       |
| 94.638.000-8              | Compañía Minera del Pacifico SA            | Chile                      | 96.836.390-5                | Estado                                         | Chile                        | USD               | 5,90%                       | Fija         | 5,90%                      | Semestral               | -                   | 30,885            | 30,885             | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         | -                       |
| 94.638.000-8              | Compañía Minera del Pacifico SA            | Chile                      | extranjera                  | SMBC NY (RCF)                                  | USA                          | USD               | 7,14%                       | Fija         | 7,14%                      | Semestral               | -                   | -                 | -                  | 132,424                            | -                                     | -                                        | -                                         | 132,424                 |
| 94.638.000-8              | Compañía Minera del Pacifico SA            | Chile                      | extranjera                  | BCI Miami                                      | USA                          | USD               | 7,21%                       | Fija         | 0,0721404                  | Semestral               | -                   | -                 | 3,704              | 6,154                              | 6,154                                 | 7,410                                    | -                                         | 23,422                  |
| 94.638.000-8              | Compañía Minera del Pacifico SA            | Chile                      | extranjera                  | BLADEX                                         | Panamá                       | USD               | 6,73%                       | Fija         | 0,0673184                  | Semestral               | -                   | -                 | 51,655             | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         | 51,655                  |
| 94.638.000-8              | Compañía Minera del Pacifico SA            | Chile                      | extranjera                  | SuMi Trust                                     | USA                          | USD               | 6,79%                       | Fija         | 0,0678892                  | Semestral               | -                   | -                 | -                  | 31,018                             | -                                     | -                                        | -                                         | 31,018                  |
| 94.638.000-8              | Compañía Minera del Pacifico SA            | Chile                      | extranjera                  | EDC                                            | Canada                       | USD               | 7,22%                       | Fija         | 7,22%                      | Semestral               | -                   | -                 | -                  | 33,255                             | 48,255                                | 123,255                                  | -                                         | 204,765                 |
| 94.638.000-8              | Compañía Minera del Pacifico SA            | Chile                      | extranjera                  | BCI Miami                                      | USA                          | USD               | 7,26%                       | Fija         | 7,26%                      | Semestral               | -                   | -                 | 1,844              | 2,940                              | 2,940                                 | 10,664                                   | -                                         | 10,664                  |
| 94.638.000-8              | Compañía Minera del Pacifico SA            | Chile                      | extranjera                  | BCI Miami                                      | USA                          | USD               | 7,11%                       | Fija         | 7,11%                      | Semestral               | -                   | -                 | -                  | 21,515                             | 34,015                                | 80,532                                   | -                                         | 136,062                 |
| 94637000-2                | Compañía Siderúrgica Huachipato SA         | Chile                      | 050 -2-21666 DV 4           | Bco. Latinoamericano de Comercio Exterior S.A. | República de Panamá          | USD               | 7,34%                       | Fija         | 7,34%                      | Semestral               | 25,887              | -                 | 25,887             | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         | -                       |
| 94637000-2                | Compañía Siderúrgica Huachipato SA         | Chile                      | 050 -2-21666 DV 4           | Bco. Latinoamericano de Comercio Exterior S.A. | República de Panamá          | USD               | 6,61%                       | Fija         | 6,61%                      | Semestral               | -                   | 25,817            | 25,817             | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         | -                       |
| 94637000-2                | Compañía Siderúrgica Huachipato SA         | Chile                      | 76.555.835-2                | Fypap Spa                                      | Chile                        | USD               | 10,20%                      | Fija         | 10,20%                     | Mensual                 | 3,197               | -                 | 3,197              | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         | -                       |
| 94637000-2                | Compañía Siderúrgica Huachipato SA         | Chile                      | 76.555.835-2                | Fypap Spa                                      | Chile                        | USD               | 10,20%                      | Fija         | 10,20%                     | Mensual                 | 3,560               | -                 | 3,560              | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         | -                       |
| 94637000-2                | Compañía Siderúrgica Huachipato SA         | Chile                      | 99.501.480-7                | Penta Financiero S.A.                          | Chile                        | USD               | 1,34%                       | Fija         | 1,34%                      | Mensual                 | 1,799               | -                 | 1,799              | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         | -                       |
| 94637000-2                | Compañía Siderúrgica Huachipato SA         | Chile                      | 97.004.000-5                | Banco Consorcio                                | Chile                        | USD               | 9,69%                       | Fija         | 9,69%                      | Mensual                 | 1,460               | -                 | 1,460              | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         | -                       |
| 94637000-2                | Compañía Siderúrgica Huachipato SA         | Chile                      | 99.500.410-0                | Banco Consorcio                                | Chile                        | USD               | 9,69%                       | Fija         | 9,69%                      | Mensual                 | 14,742              | -                 | 14,742             | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         | -                       |
| 94637000-2                | Compañía Siderúrgica Huachipato SA         | Chile                      | 99.500.410-0                | Banco Consorcio                                | Chile                        | USD               | 8,04%                       | Fija         | 8,04%                      | Mensual                 | -                   | 15,741            | 15,741             | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         | -                       |
| 94637000-2                | Compañía Siderúrgica Huachipato SA         | Chile                      | 99.500.410-0                | Banco Consorcio                                | Chile                        | USD               | 8,12%                       | Fija         | 8,12%                      | Mensual                 | -                   | 4,982             | 4,982              | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         | -                       |
| 76498850-7                | Puerto Las Losas SA                        | Perú                       | 97006000-6                  | Santander                                      | Chile                        | USD               | 8,55%                       | Fija         | 8,55%                      | Mensual                 | -                   | 717               | 717                | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         | -                       |
| 76399400-7                | Cleanattech Sudamérica SA                  | Chile                      | 45-0566494                  | Credit Agricole                                | Francia                      | USD               | 7,86%                       | Variable     | 14,94%                     | Semestral               | 7,238               | 7,303             | 14,541             | 14,783                             | 15,042                                | 15,244                                   | 15,417                                    | 123,992                 |
| 30-62286204-9             | Tubos Argentinos SA                        | Argentina                  | 97006000-6                  | Banco BCI                                      | Chile                        | USD               | 8,28%                       | Fija         | 8,28%                      | Semestral               | 1,053               | -                 | 1,053              | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         | -                       |
| 92544000-0                | Cinac S.A.                                 | Chile                      | 97.006.000-6                | Banco BCI                                      | Chile                        | USD               | 10,45%                      | Fija         | 9,04%                      | Semestral               | 20,090              | -                 | 20,090             | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         | -                       |
| 92544000-0                | Cinac S.A.                                 | Chile                      | 97.006.000-6                | Banco BCI                                      | Chile                        | USD               | 8,27%                       | Variable     | 9,34%                      | Semestral               | -                   | 89                | 89                 | 76                                 | 222                                   | 211                                      | 750                                       | 1,259                   |

19 d. Vencimientos y moneda de las obligaciones con entidades financieras (continuación)

ii. El detalle de los montos adeudados no descontados (estimación de flujos de caja que el grupo deberá desembolsar) de las obligaciones con entidades financieras es el siguiente (continuación)

Al 30 de septiembre de 2024

| Rut<br>Empresa<br>Deudora | Nombre<br>Empresa<br>Deudora        | País<br>Empresa<br>Deudora | Rut<br>Entidad<br>Acreedora | Nombre del<br>Acreedor | País<br>Entidad<br>Acreedora | Tipo de<br>Moneda | Tasa<br>de Interés<br>Efectiva | Tipo Tasa | Tasa<br>de Interés<br>nominal | Tipo de<br>Amortización | 30.09.2024          |                   |                    |                                       |                                          |                                             |                                              |                         |                       |           |
|---------------------------|-------------------------------------|----------------------------|-----------------------------|------------------------|------------------------------|-------------------|--------------------------------|-----------|-------------------------------|-------------------------|---------------------|-------------------|--------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------|
|                           |                                     |                            |                             |                        |                              |                   |                                |           |                               |                         | Corriente           |                   |                    | No Corriente                          |                                          |                                             |                                              |                         |                       |           |
|                           |                                     |                            |                             |                        |                              |                   |                                |           |                               |                         | Menos de<br>90 días | más de 90<br>días | Total<br>Corriente | Más de Un<br>año hasta<br>Dos<br>Años | Más de Dos<br>años hasta<br>Tres<br>Años | Más de Tres<br>años hasta<br>Cuatro<br>Años | Más de<br>Cuatro años<br>hasta Cinco<br>Años | Más de<br>Cinco<br>Años | Total No<br>Corriente |           |
| 92544000-0                | Cintac S.A.                         | Chile                      | 97.006.000-6                | Banco BCI              | Chile                        | CLP               | 8,37%                          | Variable  | 8,91%                         | Semestral               | -                   | 3.476             | 3.476              | 3.024                                 | 9.005                                    | 8.609                                       | 30.362                                       | -                       | 51.000                |           |
| 92544000-0                | Cintac S.A.                         | Chile                      | 97.006.000-6                | Banco BCI              | Chile                        | CLP               | 8,29%                          | Variable  | 8,91%                         | Semestral               | -                   | 915               | 915                | 796                                   | 2.370                                    | 2.265                                       | 7.990                                        | -                       | 13.421                |           |
| 92544000-0                | Cintac S.A.                         | Chile                      | Extranjero                  | BCI, Miami Branch      | USA                          | USD               | 8,27%                          | Variable  | 9,34%                         | Semestral               | -                   | 974               | 974                | 835                                   | 2.442                                    | 2.323                                       | 8.254                                        | -                       | 13.854                |           |
| 92544000-0                | Cintac S.A.                         | Chile                      | 97.011.000-3                | Banco Internacional    | Chile                        | CLP               | 8,52%                          | Variable  | 9,34%                         | Semestral               | -                   | 1.091             | 1.091              | 949                                   | 2.826                                    | 2.701                                       | 9.527                                        | -                       | 16.003                |           |
| 92544000-0                | Cintac S.A.                         | Chile                      | 97.011.000-3                | Banco Internacional    | Chile                        | USD               | 8,31%                          | Variable  | 8,91%                         | Semestral               | -                   | 266               | 266                | 228                                   | 666                                      | 633                                         | 2.251                                        | -                       | 3.778                 |           |
| 92544000-0                | Cintac S.A.                         | Chile                      | 97.018.000-1                | Scotiabank (CL)        | Chile                        | CLP               | 8,27%                          | Variable  | 8,91%                         | Semestral               | -                   | 1.494             | 1.494              | 1.353                                 | 3.756                                    | 3.612                                       | 12.771                                       | -                       | 21.492                |           |
| 92544000-0                | Cintac S.A.                         | Chile                      | 97.018.000-1                | Scotiabank (CL)        | Chile                        | USD               | 8,27%                          | Variable  | 9,34%                         | Semestral               | -                   | 354               | 354                | 304                                   | 888                                      | 845                                         | 3.002                                        | -                       | 5.039                 |           |
| 92544000-0                | Cintac S.A.                         | Chile                      | 97.036.000-K                | Santander (CL)         | Chile                        | CLP               | 8,39%                          | Variable  | 8,91%                         | Semestral               | -                   | 1.675             | 1.675              | 1.457                                 | 4.339                                    | 4.148                                       | 14.629                                       | -                       | 24.573                |           |
| 92544000-0                | Cintac S.A.                         | Chile                      | 97.036.000-K                | Santander (CL)         | Chile                        | USD               | 8,38%                          | Variable  | 9,34%                         | Semestral               | -                   | 408               | 408                | 349                                   | 1.021                                    | 971                                         | 3.452                                        | -                       | 5.793                 |           |
| 92544000-0                | Cintac S.A.                         | Chile                      | 97.023.000-9                | Banco Itaú             | Chile                        | CLP               | 8,26%                          | Variable  | 8,91%                         | Semestral               | -                   | 687               | 687                | 598                                   | 1.780                                    | 1.701                                       | 6.002                                        | -                       | 10.081                |           |
| 92544000-0                | Cintac S.A.                         | Chile                      | 97.023.000-9                | Banco Itaú             | Chile                        | CLP               | 8,26%                          | Variable  | 8,91%                         | Semestral               | -                   | 1.145             | 1.145              | 996                                   | 2.967                                    | 2.836                                       | 10.003                                       | -                       | 16.802                |           |
| 92544000-0                | Cintac S.A.                         | Chile                      | 97.023.000-9                | Banco Itaú             | Chile                        | USD               | 8,25%                          | Variable  | 9,34%                         | Semestral               | -                   | 443               | 443                | 380                                   | 1.110                                    | 1.056                                       | 3.752                                        | -                       | 6.298                 |           |
| Extranjero                | Tubos y Perfiles Metálicos S.A.C.   | Perú                       | Extranjero                  | Banco BBVA             | Perú                         | USD               | 7,41%                          | Fija      | 7,41%                         | Al vencio               | -                   | 726               | 726                | -                                     | -                                        | -                                           | -                                            | -                       | -                     |           |
| Extranjero                | Tubos y Perfiles Metálicos S.A.C.   | Perú                       | Extranjero                  | Banco BBVA             | Perú                         | USD               | 7,56%                          | Fija      | 7,56%                         | Al vencio               | 6.114               | -                 | 6.114              | -                                     | -                                        | -                                           | -                                            | -                       | -                     |           |
| Extranjero                | Tubos y Perfiles Metálicos S.A.C.   | Perú                       | Extranjero                  | Interbank              | Perú                         | USD               | 7,99%                          | Fija      | 7,99%                         | Al vencio               | 3.120               | -                 | 3.120              | -                                     | -                                        | -                                           | -                                            | -                       | -                     |           |
| Extranjero                | Tubos y Perfiles Metálicos S.A.C.   | Perú                       | Extranjero                  | Banco BCP              | Perú                         | USD               | 10,05%                         | Fija      | 10,05%                        | Al vencio               | 2.819               | -                 | 2.819              | -                                     | -                                        | -                                           | -                                            | -                       | -                     |           |
| Extranjero                | Tubos y Perfiles Metálicos S.A.C.   | Perú                       | Extranjero                  | Banco BBVA             | Perú                         | USD               | 7,56%                          | Fija      | 7,56%                         | Al vencio               | -                   | 1.245             | 1.245              | -                                     | -                                        | -                                           | -                                            | -                       | -                     |           |
| Extranjero                | Tubos y Perfiles Metálicos S.A.C.   | Perú                       | Extranjero                  | Banco BCP              | Perú                         | USD               | 9,14%                          | Fija      | 9,14%                         | Al vencio               | -                   | 2.091             | 2.091              | -                                     | -                                        | -                                           | -                                            | -                       | -                     |           |
| Extranjero                | Tubos y Perfiles Metálicos S.A.C.   | Perú                       | Extranjero                  | Banco BCP              | Perú                         | USD               | 9,14%                          | Fija      | 9,14%                         | Al vencio               | -                   | 1.569             | 1.569              | -                                     | -                                        | -                                           | -                                            | -                       | -                     |           |
| Extranjero                | Tubos y Perfiles Metálicos S.A.C.   | Perú                       | Extranjero                  | Banco BBVA             | Perú                         | USD               | 8,52%                          | Fija      | 8,52%                         | Mensual                 | 920                 | 2.759             | 3.679              | 3.678                                 | 3.678                                    | 3.371                                       | 3.372                                        | -                       | 14.099                |           |
| Extranjero                | Estructuras Industriales EGA S.A.C. | Perú                       | Extranjero                  | Scotiabank (PE)        | Perú                         | USD               | 8,90%                          | Fija      | 8,90%                         | Al vencio               | -                   | 1.565             | 1.565              | -                                     | -                                        | -                                           | -                                            | -                       | -                     |           |
| 96853940-k                | Promet Servicios SpA                | Chile                      | 97.036.000-k                | Santander (CL)         | Chile                        | UF                | 7,36%                          | Fija      | 7,23%                         | Semestral               | 235                 | 3.408             | 3.643              | 3.382                                 | 9.595                                    | -                                           | -                                            | -                       | 12.977                |           |
| 96853940-k                | Promet Servicios SpA                | Chile                      | 97.006.000-6                | Banco BCI              | Chile                        | UF                | 7,36%                          | Fija      | 7,23%                         | Semestral               | 235                 | 3.408             | 3.643              | 3.382                                 | 9.595                                    | -                                           | -                                            | -                       | 12.977                |           |
| 96853940-k                | Promet Servicios SpA                | Chile                      | 97.004.000-5                | Banco de Chile         | Chile                        | USD               | 0,90%                          | Fija      | 0,90%                         | Al vencio               | -                   | 190               | 190                | -                                     | -                                        | -                                           | -                                            | -                       | -                     |           |
| 96853940-k                | Promet Servicios SpA                | Chile                      | 97.004.000-5                | Banco de Chile         | Chile                        | USD               | 0,90%                          | Fija      | 0,90%                         | Al vencio               | -                   | 190               | 190                | -                                     | -                                        | -                                           | -                                            | -                       | -                     |           |
| 96853940-k                | Promet Servicios SpA                | Chile                      | 97.004.000-5                | Banco de Chile         | Chile                        | USD               | 0,90%                          | Fija      | 0,90%                         | Al vencio               | -                   | 570               | 570                | -                                     | -                                        | -                                           | -                                            | -                       | -                     |           |
| Extranjero                | Sociedad Promet Tupamesa S.A.C.     | Perú                       | Extranjero                  | Banco Pichincha        | Perú                         | PEN               | 2,15%                          | Fija      | 2,15%                         | Mensual                 | -                   | 454               | 454                | -                                     | -                                        | -                                           | -                                            | -                       | -                     |           |
| Extranjero                | Sociedad Promet Tupamesa S.A.C.     | Perú                       | Extranjero                  | Banco Pichincha        | Perú                         | PEN               | 2,15%                          | Fija      | 2,15%                         | Mensual                 | -                   | 273               | 273                | -                                     | -                                        | -                                           | -                                            | -                       | -                     |           |
| 76721910-5                | Cintac S.A.L.C.                     | Chile                      | 97.080.000-K                | Banco Bice             | Chile                        | USD               | 9,29%                          | Fija      | 9,29%                         | Anual                   | 231                 | -                 | 231                | -                                     | -                                        | -                                           | -                                            | -                       | -                     |           |
| 76721910-5                | Cintac S.A.L.C.                     | Chile                      | 97.080.000-K                | Banco Bice             | Chile                        | USD               | 8,91%                          | Fija      | 8,91%                         | Anual                   | 69                  | -                 | 69                 | -                                     | -                                        | -                                           | -                                            | -                       | -                     |           |
| 76721910-5                | Cintac S.A.L.C.                     | Chile                      | Extranjero                  | Banco BCP              | Perú                         | USD               | 8,54%                          | Fija      | 8,54%                         | Anual                   | -                   | 1.043             | 1.043              | -                                     | -                                        | -                                           | -                                            | -                       | -                     |           |
| 76721910-5                | Cintac S.A.L.C.                     | Chile                      | Extranjero                  | Banco BCP              | Perú                         | USD               | 8,54%                          | Fija      | 8,54%                         | Anual                   | -                   | 758               | 758                | -                                     | -                                        | -                                           | -                                            | -                       | -                     |           |
| 76721910-5                | Cintac S.A.L.C.                     | Chile                      | Extranjero                  | Banco BCP              | Perú                         | USD               | 8,54%                          | Fija      | 8,54%                         | Anual                   | -                   | 260               | 260                | -                                     | -                                        | -                                           | -                                            | -                       | -                     |           |
| Totales                   |                                     |                            |                             |                        |                              |                   |                                |           |                               |                         |                     | 207.297           | 370.210            | 577.507                               | 226.197                                  | 241.184                                     | 141.890                                      | 345.671                 | 63.506                | 1.018.448 |

## 19 d. Vencimientos y moneda de las obligaciones con entidades financieras

ii. El detalle de los montos adeudados no descontados (estimación de flujos de caja que el grupo deberá desembolsar) de las obligaciones con entidades financieras es el siguiente

Al 31 de diciembre de 2023

| Rut<br>Empresa<br>Deudora | Nombre<br>Empresa<br>Deudora               | País<br>Empresa<br>Deudora | Rut<br>Entidad<br>Acreedora | Nombre del<br>Acreedor               | País<br>Entidad<br>Acreedora | Tipo de<br>Moneda | Tasa<br>de Interés<br>Efectiva | Tipo Tasa      | Tasa<br>de interés mensual | Tipo de<br>Amortización | 31.12.2023          |                |                    |                                    |                                       |                                                              |                         |                       |
|---------------------------|--------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------|--------------------------------------|------------------------------|-------------------|--------------------------------|----------------|----------------------------|-------------------------|---------------------|----------------|--------------------|------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------|
|                           |                                            |                            |                             |                                      |                              |                   |                                |                |                            |                         | Corriente           |                |                    | No Corriente                       |                                       |                                                              |                         |                       |
|                           |                                            |                            |                             |                                      |                              |                   |                                |                |                            |                         | Menos de<br>90 días | más de 90 días | Total<br>Corriente | Más de Un año<br>hasta Dos<br>Años | Más de Dos años<br>hasta Tres<br>Años | Más de Tres años<br>hasta Cuatro<br>años hasta Cinco<br>Años | Más de<br>Cinco<br>Años | Total No<br>Corriente |
| 96.708.470-0              | Interpac S.A.                              | Chile                      | 97.004.000-5                | Banco Chile                          | Chile                        | USD               | 2,10%                          | LIBOR 180-Spds | 4,01%                      | Al Vcto                 | -                   | 470            | 470                | -                                  | -                                     | -                                                            | -                       | 35.900                |
| 96.708.470-0              | Interpac S.A.                              | Chile                      | 97.006.000-6                | Banco BCI                            | Chile                        | USD               | -                              | Fija           | -                          | Al Vcto                 | -                   | 883            | 883                | -                                  | -                                     | -                                                            | -                       | -                     |
| 91.297.000-0              | CAP                                        | Chile                      | 118904012                   | Export Development Canada            | Canada                       | USD               | 6,40%                          | Variable       | 6,69%                      | Semestral               | -                   | 2.546          | 2.546              | -                                  | -                                     | 75.000                                                       | -                       | 75.000                |
| 94.638.000-8              | Compañía Minera del Pacifico SA            | Chile                      | 97.018.000-1                | Banco Scotiabank                     | Chile                        | USD               | 6,88%                          | Fija           | 6,88%                      | Anal                    | 30.854              | -              | 30.854             | -                                  | -                                     | -                                                            | -                       | -                     |
| 94.638.000-8              | Compañía Minera del Pacifico SA            | Chile                      | 97.006.000-6                | Banco BCI                            | Chile                        | USD               | 6,09%                          | Fija           | 6,09%                      | Anal                    | 51.531              | -              | 51.531             | -                                  | -                                     | -                                                            | -                       | -                     |
| 94.638.000-8              | Compañía Minera del Pacifico SA            | Chile                      | 97.006.000-6                | Banco BCI                            | Chile                        | USD               | 6,45%                          | Fija           | 6,45%                      | Anal                    | 41.290              | -              | 41.290             | -                                  | -                                     | -                                                            | -                       | -                     |
| 94.638.000-8              | Compañía Minera del Pacifico SA            | Chile                      | 76.645.030-4                | Banco ITAU                           | Chile                        | USD               | 6,66%                          | Fija           | 6,66%                      | Anal                    | 40.888              | -              | 40.888             | -                                  | -                                     | -                                                            | -                       | -                     |
| 94.638.000-8              | Compañía Minera del Pacifico SA            | Chile                      | 97.018.000-1                | Banco Scotiabank                     | Chile                        | USD               | 6,78%                          | Fija           | 6,78%                      | Anal                    | 36.173              | -              | 36.173             | -                                  | -                                     | -                                                            | -                       | -                     |
| 94.638.000-8              | Compañía Minera del Pacifico SA            | Chile                      | 96.836.390-5                | Banco Estado                         | Chile                        | USD               | 6,92%                          | Fija           | 6,92%                      | Anal                    | 31.038              | -              | 31.038             | -                                  | -                                     | -                                                            | -                       | -                     |
| 94.638.000-8              | Compañía Minera del Pacifico SA            | Chile                      | 76.645.030-4                | Banco ITAU                           | Chile                        | USD               | 6,71%                          | Fija           | 6,71%                      | Anal                    | -                   | 10.336         | 10.336             | -                                  | -                                     | -                                                            | -                       | -                     |
| 94.638.000-8              | Compañía Minera del Pacifico SA            | Chile                      | 97.018.000-1                | Banco Scotiabank                     | Chile                        | USD               | 6,47%                          | Fija           | 6,47%                      | Anal                    | -                   | 21.294         | 21.294             | -                                  | -                                     | -                                                            | -                       | -                     |
| 94.638.000-8              | Compañía Minera del Pacifico SA            | Chile                      | 97.004.000-5                | Banco Chile                          | Chile                        | USD               | 6,85%                          | Fija           | 6,85%                      | Anal                    | -                   | 51.713         | 51.713             | -                                  | -                                     | -                                                            | -                       | -                     |
| 94.638.000-8              | Compañía Minera del Pacifico SA            | Chile                      | 97.006.000-6                | Banco BCI                            | Chile                        | USD               | 6,40%                          | Fija           | 6,40%                      | Anal                    | -                   | 51.582         | 51.582             | -                                  | -                                     | -                                                            | -                       | -                     |
| 94.638.000-8              | Compañía Minera del Pacifico SA            | Chile                      | 97.004.000-5                | Banco Chile                          | Chile                        | USD               | 6,67%                          | Fija           | 6,67%                      | Anal                    | -                   | 20.667         | 20.667             | -                                  | -                                     | -                                                            | -                       | -                     |
| 79.807.570-5              | Soc. Ing. y Mov. Tierra del Pacifico Ltda. | Chile                      | 97.006.000-6                | Banco BCI                            | Chile                        | CLP               | 11,28%                         | Fija           | CLP                        | Anal                    | -                   | 1.021          | 1.021              | -                                  | -                                     | -                                                            | -                       | -                     |
| 79.807.570-5              | Soc. Ing. y Mov. Tierra del Pacifico Ltda. | Chile                      | 97.006.000-6                | Banco BCI                            | Chile                        | CLP               | 11,88%                         | Fija           | CLP                        | Anal                    | 1.044               | -              | 1.044              | -                                  | -                                     | -                                                            | -                       | -                     |
| 79.807.570-5              | Soc. Ing. y Mov. Tierra del Pacifico Ltda. | Chile                      | 97.006.000-6                | Banco BCI                            | Chile                        | CLP               | 11,64%                         | Fija           | CLP                        | Anal                    | -                   | 884            | 884                | -                                  | -                                     | -                                                            | -                       | -                     |
| 94.638.000-8              | Compañía Minera del Pacifico SA            | Chile                      | Extranjero                  | RCF - SMBC                           | USA                          | USD               | 7,21%                          | Fija           | 7,21%                      | Semestral               | -                   | -              | -                  | 72.552                             | -                                     | -                                                            | -                       | 72.552                |
| 94.638.000-8              | Compañía Minera del Pacifico SA            | Chile                      | Extranjero                  | RCF - SMBC                           | USA                          | USD               | 7,45%                          | Fija           | 7,45%                      | Semestral               | -                   | -              | -                  | -                                  | 139.819                               | -                                                            | -                       | 139.819               |
| 94.638.000-8              | Compañía Minera del Pacifico SA            | Chile                      | Extranjero                  | RCF - SMBC                           | USA                          | USD               | 7,49%                          | Fija           | 7,49%                      | Semestral               | -                   | -              | -                  | -                                  | 77.857                                | -                                                            | -                       | 77.857                |
| 94.638.000-8              | Compañía Minera del Pacifico SA            | Chile                      | Extranjero                  | BCI Miami Miami Branch               | USA                          | USD               | 7,46%                          | Fija           | 7,46%                      | Semestral               | -                   | -              | -                  | 2.780                              | 6.951                                 | 6.951                                                        | -                       | 23.633                |
| 94.638.000-8              | Compañía Minera del Pacifico SA            | Chile                      | Extranjero                  | Banco Blades                         | Panamá                       | USD               | 6,91%                          | Fija           | 6,91%                      | Semestral               | -                   | -              | -                  | 51.709                             | -                                     | -                                                            | -                       | 51.709                |
| 94.638.000-8              | Compañía Minera del Pacifico SA            | Chile                      | Extranjero                  | SAHIT Trust                          | USA                          | USD               | 6,84%                          | Fija           | 6,84%                      | Semestral               | -                   | -              | -                  | -                                  | 31.009                                | -                                                            | -                       | 31.009                |
| 94.638.000-8              | Compañía Minera del Pacifico SA            | Chile                      | Extranjero                  | RCF - SMBC                           | USA                          | USD               | 7,22%                          | Fija           | 7,22%                      | Semestral               | -                   | -              | -                  | -                                  | 82.934                                | -                                                            | -                       | 82.934                |
| 94.637.000-2              | Compañía Siderurgica Huachipato SA         | Chile                      | Extranjero                  | Latinoamericano de Comercio Exterior | República de Panamá          | USD               | 7,97%                          | Fija           | 7,97%                      | Semestral               | 25.996              | -              | 25.996             | -                                  | -                                     | -                                                            | -                       | -                     |
| 94.637.000-2              | Compañía Siderurgica Huachipato SA         | Chile                      | Extranjero                  | Latinoamericano de Comercio Exterior | República de Panamá          | USD               | 8,04%                          | Fija           | 8,04%                      | Semestral               | -                   | 25.998         | 25.998             | -                                  | -                                     | -                                                            | -                       | -                     |
| 94.637.000-2              | Compañía Siderurgica Huachipato SA         | Chile                      | 76.555.835-2                | Fypsal Spa.                          | Chile                        | USD               | 0,93%                          | Fija           | 0,93%                      | Mensual                 | 5.814               | -              | 5.814              | -                                  | -                                     | -                                                            | -                       | -                     |
| 94.637.000-2              | Compañía Siderurgica Huachipato SA         | Chile                      | 99.501.480-7                | Penta Financiero S.A.                | Chile                        | USD               | 1,40%                          | Fija           | 1,40%                      | Mensual                 | 2.902               | -              | 2.902              | -                                  | -                                     | -                                                            | -                       | -                     |
| 76.498.850-7              | Puerto Las Leñas S.A.                      | Chile                      | 97.006.000-6                | Banco BCI                            | Chile                        | USD               | 10,40%                         | Fija           | 10,40%                     | Semestral               | 912                 | -              | 912                | -                                  | -                                     | -                                                            | -                       | -                     |
| 76.399.480-7              | Cleantech Sustentable S.A.                 | Chile                      | 45.4560494                  | Credit Agricole                      | Francia                      | USD               | 7,80%                          | Variable       | 14,94%                     | Semestral               | 7.085               | 7.177          | 14.262             | 14.541                             | 14.783                                | 15.042                                                       | 15.244                  | 78.923                |
| 30.462286204-9            | Tubos Argentinos SA                        | Argentina                  | 97.006.000-6                | Banco BCI                            | Chile                        | USD               | 8,37%                          | Fija           | 8,37%                      | Trimestral              | 1.062               | -              | 1.062              | -                                  | -                                     | -                                                            | -                       | 75.000                |
| 92.544.000-0              | Cinac S.A.                                 | Chile                      | 76.645.030-4                | Banco ITAU                           | Chile                        | USD               | 5,28%                          | Fija           | 4,81%                      | Semestral               | -                   | 5.550          | 5.025              | 5.305                              | 2.560                                 | -                                                            | -                       | 12.447                |
| 92.544.000-0              | Cinac S.A.                                 | Chile                      | 97.006.000-6                | Banco BCI                            | Chile                        | USD               | 5,28%                          | Fija           | 4,81%                      | Semestral               | -                   | 5.550          | 5.025              | 5.305                              | 2.560                                 | -                                                            | -                       | 12.447                |
| 92.544.000-0              | Cinac S.A.                                 | Chile                      | 97.006.000-6                | Banco BCI                            | Chile                        | USD               | 10,40%                         | Fija           | 9,04%                      | Mensual                 | 20.151              | -              | 20.115             | -                                  | -                                     | -                                                            | -                       | -                     |
| 92.544.000-0              | Cinac S.A.                                 | Chile                      | 97.063.000-2                | Bco Security                         | Chile                        | USD               | 8,76%                          | Fija           | 10,70%                     | Mensual                 | -                   | 10.363         | 11.228             | -                                  | -                                     | -                                                            | -                       | -                     |
| 92.544.000-0              | Cinac S.A.                                 | Chile                      | 52-2166140                  | Bco BCL Miami Branch                 | USA                          | USD               | 5,44%                          | Fija           | 4,94%                      | Semestral               | -                   | 1.758          | 192                | 13.125                             | 12.573                                | 12.242                                                       | -                       | 34.711                |
| Extranjero                | Tupamea S.A.C.                             | Perú                       | Extranjero                  | Banco Interbank                      | Perú                         | USD               | 7,91%                          | Fija           | 7,91%                      | Semestral               | -                   | 3.003          | 446                | -                                  | -                                     | -                                                            | -                       | -                     |
| Extranjero                | Tupamea S.A.C.                             | Perú                       | Extranjero                  | Banco de Credito del Peru            | Perú                         | USD               | 9,45%                          | Fija           | 9,45%                      | Semestral               | -                   | 2.170          | 1.523              | -                                  | -                                     | -                                                            | -                       | -                     |
| Extranjero                | Tupamea S.A.C.                             | Perú                       | Extranjero                  | Banco BBVA                           | Perú                         | USD               | 7,36%                          | Fija           | 7,36%                      | Semestral               | 714                 | -              | 2.303              | -                                  | -                                     | -                                                            | -                       | -                     |
| Extranjero                | Tupamea S.A.C.                             | Perú                       | Extranjero                  | Banco BBVA                           | Perú                         | USD               | 7,10%                          | Fija           | 7,10%                      | Semestral               | 2.568               | -              | 2.527              | -                                  | -                                     | -                                                            | -                       | -                     |
| Extranjero                | Tupamea S.A.C.                             | Perú                       | Extranjero                  | Banco BBVA                           | Perú                         | USD               | 7,10%                          | Fija           | 7,10%                      | Semestral               | 3.995               | -              | 503                | -                                  | -                                     | -                                                            | -                       | -                     |
| Extranjero                | Tupamea S.A.C.                             | Perú                       | Extranjero                  | Banco BBVA                           | Perú                         | USD               | 7,81%                          | Fija           | 7,81%                      | Semestral               | 2.359               | -              | 503                | -                                  | -                                     | -                                                            | -                       | -                     |
| Extranjero                | Tupamea S.A.C.                             | Perú                       | Extranjero                  | Banco BCI                            | Perú                         | USD               | 9,08%                          | Fija           | 9,08%                      | Bimestral               | 1.515               | -              | 502                | -                                  | -                                     | -                                                            | -                       | -                     |
| Extranjero                | Tupamea S.A.C.                             | Perú                       | Extranjero                  | Banco BCI                            | Perú                         | USD               | 9,13%                          | Fija           | 9,13%                      | Bimestral               | 2.084               | -              | 502                | -                                  | -                                     | -                                                            | -                       | -                     |
| Extranjero                | Tupamea S.A.C.                             | Perú                       | Extranjero                  | Banco BCI                            | Perú                         | USD               | 9,13%                          | Fija           | 9,13%                      | Bimestral               | 2.004               | -              | 3.536              | -                                  | -                                     | -                                                            | -                       | -                     |
| Extranjero                | Est. Ind. IGA                              | Perú                       | Extranjero                  | Banco Scotiabank                     | Perú                         | USD               | 9,00%                          | Fija           | 9,00%                      | Al vencio               | 1.566               | -              | 3.742              | -                                  | -                                     | -                                                            | -                       | -                     |

19 d. Vencimientos y moneda de las obligaciones con entidades financieras (continuación)

ii. El detalle de los montos adeudados no descontados (estimación de flujos de caja que el grupo deberá desembolsar) de las obligaciones con entidades financieras es el siguiente (continuación)

Al 31 de diciembre de 2023

| Rut<br>Empresa<br>Deudora | Nombre<br>Empresa<br>Deudora | País<br>Empresa<br>Deudora | Rut<br>Entidad<br>Acreedora | Nombre del<br>Acreedor       | País<br>Entidad<br>Acreedora | Tipo de<br>Moneda | Tasa<br>de Interés<br>Efectiva | Tipo Tasa | Tasa<br>de Interés Nominal | Tipo de<br>Amortización | 31.12.2023          |                |                    |                                    |                                       |                                          |                                           |                         |
|---------------------------|------------------------------|----------------------------|-----------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------|--------------------------------|-----------|----------------------------|-------------------------|---------------------|----------------|--------------------|------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------|
|                           |                              |                            |                             |                              |                              |                   |                                |           |                            |                         | Corriente           |                | Total<br>Corriente | No Corriente                       |                                       |                                          |                                           |                         |
|                           |                              |                            |                             |                              |                              |                   |                                |           |                            |                         | Menos de<br>90 días | más de 90 días |                    | Más de Un año<br>hasta Dos<br>Años | Más de Dos años<br>hasta Tres<br>Años | Más de Tres años<br>hasta Cuatro<br>Años | Más de Cuatro<br>años hasta Cinco<br>Años | Más de<br>Cinco<br>Años |
| Extranjero                | Est. Ind. EGA                | Perú                       | Extranjero                  | Banco BBVA                   | Perú                         | USD               | 8,04%                          | Fija      | 8,04%                      | Al vencido              | 2.080               | -              | 4.040              | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         | -                       |
| Extranjero                | Est. Ind. EGA                | Perú                       | Extranjero                  | Banco BBVA                   | Perú                         | USD               | 8,04%                          | Fija      | 8,04%                      | Al vencido              | 2.080               | -              | 3.030              | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         | -                       |
| Extranjero                | Est. Ind. EGA                | Perú                       | Extranjero                  | Banco Interbank              | Perú                         | USD               | 9,91%                          | Fija      | 9,91%                      | Al vencido              | 1.024               | -              | 2.036              | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         | -                       |
| Extranjero                | Est. Ind. EGA                | Perú                       | Extranjero                  | Banco BBVA                   | Perú                         | USD               | 7,59%                          | Fija      | 7,59%                      | Al vencido              | -                   | 1.575          | 2.031              | 1.575                              | 1.575                                 | 793                                      | -                                         | -                       |
| 96.853.940-K              | Promet Servicios SpA         | Chile                      | 97.006.000-K                | Banco Santander              | Chile                        | UF                | 7,67%                          | Fija      | 7,67%                      | Al vencido              | -                   | 642            | 2.030              | 4.530                              | 3.020                                 | 9.228                                    | -                                         | -                       |
| 96.853.940-K              | Promet Servicios SpA         | Chile                      | 97.006.000-6                | Banco BCI                    | Chile                        | UF                | 7,67%                          | Fija      | 7,67%                      | Al vencido              | -                   | 642            | 3.537              | 4.530                              | 3.020                                 | 9.228                                    | -                                         | -                       |
| Extranjero                | Soc. Promet Tupamesa SAC     | Perú                       | Extranjero                  | Bco Pichicha                 | Perú                         | PEN               | 1,15%                          | Fija      | 1,15%                      | Al vencido              | -                   | 346            | 1.415              | 788                                | -                                     | -                                        | -                                         | -                       |
| 76.721.910-5              | Cinac SAIC                   | Chile                      | 97.004.000-5                | Banco Chile                  | Chile                        | USD               | 8,71%                          | Fija      | 8,71%                      | Semestral               | 8.434               | -              | 1.518              | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         | 7.339                   |
| 76.721.910-5              | Cinac SAIC                   | Chile                      | 97.018.000-1                | Banco Scotiabank             | Chile                        | USD               | 9,38%                          | Fija      | 9,38%                      | Semestral               | 2.836               | -              | 210                | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         | 16.409                  |
| 76.721.910-5              | Cinac SAIC                   | Chile                      | 97.080.000-K                | Banco Bice                   | Chile                        | USD               | 7,99%                          | Fija      | 7,99%                      | Semestral               | 655                 | -              | 209                | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         | 16.410                  |
| 76.721.910-5              | Cinac SAIC                   | Chile                      | 97.080.000-K                | Banco Bice                   | Chile                        | USD               | 6,70%                          | Fija      | 6,70%                      | Semestral               | 77                  | -              | 317                | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         | -                       |
| 76.721.910-5              | Cinac SAIC                   | Chile                      | 97.018.000-1                | Banco Scotiabank             | Chile                        | USD               | 9,38%                          | Fija      | 9,38%                      | Semestral               | 943                 | -              | 177                | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         | -                       |
| 76.721.910-5              | Cinac SAIC                   | Chile                      | 97.018.000-1                | Banco Scotiabank             | Chile                        | USD               | 9,38%                          | Fija      | 9,38%                      | Semestral               | 4.649               | -              | 541                | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         | -                       |
| Extranjero                | Promet Perú SAC              | Perú                       | Extranjero                  | Banco Interbank              | Perú                         | USD               | 8,56%                          | Fija      | 8,56%                      | Anual                   | 274                 | -              | 213                | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         | -                       |
| Extranjero                | Promet Perú SAC              | Perú                       | Extranjero                  | Banco Interbank              | Perú                         | USD               | 8,55%                          | Fija      | 8,55%                      | Anual                   | 274                 | -              | 729                | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         | 1.102                   |
| Extranjero                | Promet Perú SAC              | Perú                       | Extranjero                  | Banco Interbank              | Perú                         | USD               | 9,40%                          | Fija      | 9,40%                      | Anual                   | 123                 | -              | 134                | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         | -                       |
| Extranjero                | Promet Perú SAC              | Perú                       | Extranjero                  | Primas                       | Perú                         | USD               | 1,00%                          | Fija      | 1,00%                      | Mensual                 | 274                 | -              | 283                | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         | -                       |
| Extranjero                | Promet Perú SAC              | Perú                       | Extranjero                  | Primas                       | Perú                         | USD               | 1,00%                          | Fija      | 1,00%                      | Mensual                 | 55                  | -              | 444                | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         | -                       |
| Extranjero                | Promet Perú SAC              | Perú                       | Extranjero                  | Primas                       | Perú                         | USD               | 1,00%                          | Fija      | 1,00%                      | Mensual                 | 211                 | -              | 2.751              | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         | -                       |
| Extranjero                | Corp. Sehoover               | Perú                       | Extranjero                  | BBVA Banco Continental       | Perú                         | PEN               | 13,35%                         | Fija      | 13,35%                     | Semestral               | 2.071               | -              | 136                | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         | -                       |
| Extranjero                | Corp. Sehoover               | Perú                       | Extranjero                  | Banco de Crédito del Perú    | Perú                         | PEN               | 11,71%                         | Fija      | 11,71%                     | Semestral               | 226                 | -              | 3.185              | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         | -                       |
| Extranjero                | Corp. Sehoover               | Perú                       | Extranjero                  | Banco de Crédito del Perú    | Perú                         | PEN               | 11,71%                         | Fija      | 11,71%                     | Semestral               | 165                 | -              | 650                | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         | -                       |
| Extranjero                | Corp. Sehoover               | Perú                       | Extranjero                  | Banco de Crédito del Perú    | Perú                         | PEN               | 11,71%                         | Fija      | 11,71%                     | Semestral               | 220                 | -              | 2.805              | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         | -                       |
| Extranjero                | Corp. Sehoover               | Perú                       | Extranjero                  | Banco de Crédito del Perú    | Perú                         | PEN               | 11,71%                         | Fija      | 11,71%                     | Semestral               | 275                 | -              | 155                | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         | -                       |
| Extranjero                | Corp. Sehoover               | Perú                       | Extranjero                  | Banco de Crédito del Perú    | Perú                         | PEN               | 11,71%                         | Fija      | 11,71%                     | Semestral               | 220                 | -              | 183                | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         | -                       |
| Extranjero                | Corp. Sehoover               | Perú                       | Extranjero                  | Banco de Crédito del Perú    | Perú                         | PEN               | 11,71%                         | Fija      | 11,71%                     | Semestral               | 165                 | -              | 152                | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         | -                       |
| Extranjero                | Corp. Sehoover               | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Perú | Perú                         | PEN               | 13,59%                         | Fija      | 13,59%                     | Semestral               | 164                 | -              | 1.156              | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         | -                       |
| Extranjero                | Corp. Sehoover               | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Perú | Perú                         | PEN               | 13,59%                         | Fija      | 13,59%                     | Semestral               | 178                 | -              | 85                 | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         | -                       |
| Extranjero                | Corp. Sehoover               | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Perú | Perú                         | PEN               | 13,59%                         | Fija      | 13,59%                     | Semestral               | 178                 | -              | 12.515             | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         | -                       |
| Extranjero                | Corp. Sehoover               | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Perú | Perú                         | PEN               | 14,30%                         | Fija      | 14,30%                     | Semestral               | 22                  | -              | 36                 | -                                  | -                                     | -                                        | -                                         | -                       |

**19 d. Vencimientos y moneda de las obligaciones con entidades financieras (continuación)**

**ii.** El detalle de los montos adeudados no descontados (estimación de flujos de caja que el grupo deberá desembolsar) de las obligaciones con entidades financieras es el siguiente (continuación)

**Al 31 de diciembre de 2023**

|                           |                              |                            |                             |                              |                              |                   |                                |           |                            |                         |                     | 31.12.2023     |                    |                                    |                                       |                                                              |                                           |                         |                       |   |
|---------------------------|------------------------------|----------------------------|-----------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------|--------------------------------|-----------|----------------------------|-------------------------|---------------------|----------------|--------------------|------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------|-----------------------|---|
| Rut<br>Empresa<br>Deudora | Nombre<br>Empresa<br>Deudora | País<br>Empresa<br>Deudora | Rut<br>Entidad<br>Acreedora | Nombre del<br>Acreedor       | País<br>Entidad<br>Acreedora | Tipo de<br>Moneda | Tasa de<br>Interés<br>Efectiva | Tipo Tasa | Tasa<br>de interés nominal | Tipo de<br>Amortización | Corriente           |                |                    | No Corriente                       |                                       |                                                              |                                           |                         | Total No<br>Corriente |   |
|                           |                              |                            |                             |                              |                              |                   |                                |           |                            |                         | Menos de<br>90 días | más de 90 días | Total<br>Corriente | Más de Un año<br>hasta Dos<br>Años | Más de Dos años<br>hasta Tres<br>Años | Más de Tres años<br>hasta Cuatro<br>años hasta Cinco<br>Años | Más de Cuatro<br>años hasta Cinco<br>Años | Más de<br>Cinco<br>Años |                       |   |
| Extranjero                | Corp. Sechever               | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Perú | Perú                         | PEN               | 14,30%                         | Fija      | 14,30%                     | Semestral               | 279                 | -              | 80                 | -                                  | -                                     | -                                                            | -                                         | -                       | -                     | - |
| Extranjero                | Corp. Sechever               | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Perú | Perú                         | PEN               | 14,30%                         | Fija      | 14,30%                     | Semestral               | 222                 | -              | 689                | -                                  | -                                     | -                                                            | -                                         | -                       | -                     | - |
| Extranjero                | Corp. Sechever               | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Perú | Perú                         | PEN               | 14,30%                         | Fija      | 14,30%                     | Semestral               | 139                 | -              | 509                | -                                  | -                                     | -                                                            | -                                         | -                       | -                     | - |
| Extranjero                | Corp. Sechever               | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Perú | Perú                         | PEN               | 13,59%                         | Fija      | 13,59%                     | Semestral               | 179                 | -              | 8.135              | -                                  | -                                     | -                                                            | -                                         | -                       | -                     | - |
| Extranjero                | Corp. Sechever               | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Perú | Perú                         | PEN               | 14,30%                         | Fija      | 14,30%                     | Semestral               | 224                 | -              | 289                | -                                  | -                                     | -                                                            | -                                         | -                       | -                     | - |
| Extranjero                | Corp. Sechever               | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Perú | Perú                         | PEN               | 14,35%                         | Fija      | 14,35%                     | Semestral               | 224                 | -              | 157                | -                                  | -                                     | -                                                            | -                                         | -                       | -                     | - |
| Extranjero                | Corp. Sechever               | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Perú | Perú                         | PEN               | 13,59%                         | Fija      | 13,59%                     | Semestral               | 275                 | -              | 157                | -                                  | -                                     | -                                                            | -                                         | -                       | -                     | - |
| Extranjero                | Corp. Sechever               | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Perú | Perú                         | PEN               | 13,59%                         | Fija      | 13,59%                     | Semestral               | 179                 | -              | 262                | -                                  | -                                     | -                                                            | -                                         | -                       | -                     | - |
| Extranjero                | Corp. Sechever               | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Perú | Perú                         | PEN               | 13,53%                         | Fija      | 13,53%                     | Semestral               | 278                 | -              | 209                | -                                  | -                                     | -                                                            | -                                         | -                       | -                     | - |
| Extranjero                | Corp. Sechever               | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Perú | Perú                         | PEN               | 13,53%                         | Fija      | 13,53%                     | Semestral               | 181                 | -              | 157                | -                                  | -                                     | -                                                            | -                                         | -                       | -                     | - |
| Extranjero                | Corp. Sechever               | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Perú | Perú                         | PEN               | 13,53%                         | Fija      | 13,53%                     | Semestral               | 181                 | -              | 131                | -                                  | -                                     | -                                                            | -                                         | -                       | -                     | - |
| Extranjero                | Corp. Sechever               | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Perú | Perú                         | PEN               | 13,53%                         | Fija      | 13,53%                     | Semestral               | 181                 | -              | 289                | -                                  | -                                     | -                                                            | -                                         | -                       | -                     | - |
| Extranjero                | Corp. Sechever               | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Perú | Perú                         | PEN               | 13,53%                         | Fija      | 13,53%                     | Semestral               | 181                 | -              | 21                 | -                                  | -                                     | -                                                            | -                                         | -                       | -                     | - |
| Extranjero                | Corp. Sechever               | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Perú | Perú                         | PEN               | 13,53%                         | Fija      | 13,53%                     | Semestral               | 181                 | -              | 209                | -                                  | -                                     | -                                                            | -                                         | -                       | -                     | - |
| Extranjero                | Corp. Sechever               | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Perú | Perú                         | PEN               | 13,53%                         | Fija      | 13,53%                     | Semestral               | 181                 | -              | 262                | -                                  | -                                     | -                                                            | -                                         | -                       | -                     | - |
| Extranjero                | Corp. Sechever               | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Perú | Perú                         | PEN               | 13,53%                         | Fija      | 13,53%                     | Semestral               | 278                 | -              | 262                | -                                  | -                                     | -                                                            | -                                         | -                       | -                     | - |
| Extranjero                | Corp. Sechever               | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Perú | Perú                         | PEN               | 13,53%                         | Fija      | 13,53%                     | Semestral               | 178                 | -              | 178                | -                                  | -                                     | -                                                            | -                                         | -                       | -                     | - |
| Extranjero                | Corp. Sechever               | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Perú | Perú                         | PEN               | 13,53%                         | Fija      | 13,53%                     | Semestral               | 181                 | -              | 181                | -                                  | -                                     | -                                                            | -                                         | -                       | -                     | - |
| Extranjero                | Corp. Sechever               | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Perú | Perú                         | PEN               | 13,53%                         | Fija      | 13,53%                     | Semestral               | 181                 | -              | 181                | -                                  | -                                     | -                                                            | -                                         | -                       | -                     | - |
| Extranjero                | Corp. Sechever               | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Perú | Perú                         | PEN               | 13,53%                         | Fija      | 13,53%                     | Semestral               | 181                 | -              | 181                | -                                  | -                                     | -                                                            | -                                         | -                       | -                     | - |
| Extranjero                | Corp. Sechever               | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Perú | Perú                         | PEN               | 13,53%                         | Fija      | 13,53%                     | Semestral               | 181                 | -              | 181                | -                                  | -                                     | -                                                            | -                                         | -                       | -                     | - |
| Extranjero                | Corp. Sechever               | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Perú | Perú                         | PEN               | 13,53%                         | Fija      | 13,53%                     | Semestral               | 181                 | -              | 181                | -                                  | -                                     | -                                                            | -                                         | -                       | -                     | - |
| Extranjero                | Corp. Sechever               | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Perú | Perú                         | PEN               | 13,53%                         | Fija      | 13,53%                     | Semestral               | 181                 | -              | 181                | -                                  | -                                     | -                                                            | -                                         | -                       | -                     | - |
| Extranjero                | Corp. Sechever               | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Perú | Perú                         | PEN               | 13,53%                         | Fija      | 13,53%                     | Semestral               | 181                 | -              | 181                | -                                  | -                                     | -                                                            | -                                         | -                       | -                     | - |
| Extranjero                | Corp. Sechever               | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Perú | Perú                         | PEN               | 13,53%                         | Fija      | 13,53%                     | Semestral               | 181                 | -              | 181                | -                                  | -                                     | -                                                            | -                                         | -                       | -                     | - |
| Extranjero                | Corp. Sechever               | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Perú | Perú                         | PEN               | 13,53%                         | Fija      | 13,53%                     | Semestral               | 278                 | -              | 278                | -                                  | -                                     | -                                                            | -                                         | -                       | -                     | - |
| Extranjero                | Corp. Sechever               | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Perú | Perú                         | PEN               | 13,53%                         | Fija      | 13,53%                     | Semestral               | 278                 | -              | 278                | -                                  | -                                     | -                                                            | -                                         | -                       | -                     | - |
| Extranjero                | Corp. Sechever               | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Perú | Perú                         | PEN               | 13,53%                         | Fija      | 13,53%                     | Semestral               | 223                 | -              | 223                | -                                  | -                                     | -                                                            | -                                         | -                       | -                     | - |
| Extranjero                | Corp. Sechever               | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Perú | Perú                         | PEN               | 13,53%                         | Fija      | 13,53%                     | Semestral               | 278                 | -              | 278                | -                                  | -                                     | -                                                            | -                                         | -                       | -                     | - |
| Extranjero                | Corp. Sechever               | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Perú | Perú                         | PEN               | 13,53%                         | Fija      | 13,53%                     | Semestral               | 279                 | -              | 279                | -                                  | -                                     | -                                                            | -                                         | -                       | -                     | - |
| Extranjero                | Corp. Sechever               | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Perú | Perú                         | PEN               | 13,53%                         | Fija      | 13,53%                     | Semestral               | 279                 | -              | 279                | -                                  | -                                     | -                                                            | -                                         | -                       | -                     | - |
| Extranjero                | Corp. Sechever               | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Perú | Perú                         | PEN               | 13,53%                         | Fija      | 13,53%                     | Semestral               | 179                 | -              | 179                | -                                  | -                                     | -                                                            | -                                         | -                       | -                     | - |
| Extranjero                | Corp. Sechever               | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Perú | Perú                         | PEN               | 13,61%                         | Fija      | 13,61%                     | Semestral               | 179                 | -              | 179                | -                                  | -                                     | -                                                            | -                                         | -                       | -                     | - |
| Extranjero                | Corp. Sechever               | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Perú | Perú                         | PEN               | 13,61%                         | Fija      | 13,61%                     | Semestral               | 170                 | -              | 170                | -                                  | -                                     | -                                                            | -                                         | -                       | -                     | - |
| Extranjero                | Corp. Sechever               | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Perú | Perú                         | PEN               | 13,53%                         | Fija      | 13,53%                     | Semestral               | 278                 | -              | 278                | -                                  | -                                     | -                                                            | -                                         | -                       | -                     | - |
| Extranjero                | Corp. Sechever               | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Perú | Perú                         | PEN               | 13,53%                         | Fija      | 13,53%                     | Semestral               | 167                 | -              | 167                | -                                  | -                                     | -                                                            | -                                         | -                       | -                     | - |
| Extranjero                | Corp. Sechever               | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Perú | Perú                         | PEN               | 13,53%                         | Fija      | 13,53%                     | Semestral               | 181                 | -              | 181                | -                                  | -                                     | -                                                            | -                                         | -                       | -                     | - |
| Extranjero                | Corp. Sechever               | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Perú | Perú                         | PEN               | 13,53%                         | Fija      | 13,53%                     | Semestral               | 62                  | -              | 62                 | -                                  | -                                     | -                                                            | -                                         | -                       | -                     | - |
| Extranjero                | Corp. Sechever               | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Perú | Perú                         | USD               | 12,91%                         | Fija      | 12,91%                     | Semestral               | 52                  | -              | 52                 | -                                  | -                                     | -                                                            | -                                         | -                       | -                     | - |
| Extranjero                | Corp. Sechever               | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Perú | Perú                         | USD               | 12,91%                         | Fija      | 12,91%                     | Semestral               | 36                  | -              | 36                 | -                                  | -                                     | -                                                            | -                                         | -                       | -                     | - |
| Extranjero                | Corp. Sechever               | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Perú | Perú                         | USD               | 13,59%                         | Fija      | 13,59%                     | Semestral               | 102                 | -              | 102                | -                                  | -                                     | -                                                            | -                                         | -                       | -                     | - |
| Extranjero                | Corp. Sechever               | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Perú | Perú                         | USD               | 13,59%                         | Fija      | 13,59%                     | Semestral               | 256                 | -              | 256                | -                                  | -                                     | -                                                            | -                                         | -                       | -                     | - |
| Extranjero                | Corp. Sechever               | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Perú | Perú                         | USD               | 12,42%                         | Fija      | 12,42%                     | Semestral               | 153                 | -              | 153                | -                                  | -                                     | -                                                            | -                                         | -                       | -                     | - |
| Extranjero                | Corp. Sechever               | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Perú | Perú                         | USD               | 12,42%                         | Fija      | 12,42%                     | Semestral               | 154                 | -              | 154                | -                                  | -                                     | -                                                            | -                                         | -                       | -                     | - |
| Extranjero                | Corp. Sechever               | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Perú | Perú                         | USD               | 12,42%                         | Fija      | 12,42%                     | Semestral               | 258                 | -              | 258                | -                                  | -                                     | -                                                            | -                                         | -                       | -                     | - |
| Extranjero                | Corp. Sechever               | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Perú | Perú                         | USD               | 12,42%                         | Fija      | 12,42%                     | Semestral               | 207                 | -              | 207                | -                                  | -                                     | -                                                            | -                                         | -                       | -                     | - |
| Extranjero                | Corp. Sechever               | Perú                       | Extranjero                  | Banco Internacional del Perú | Perú                         | USD               | 12,42%                         | Fija      | 12,42%                     | Semestral               | 103                 | -              | 103                | -                                  | -                                     | -                                                            | -                                         | -                       | -                     | - |
| Totales                   |                              |                            |                             |                              |                              |                   |                                |           |                            |                         | 348.096             | 226.160        | 593.098            | 176.740                            | 489.561                               | 129.266                                                      | 22.988                                    | 78.923                  | 904.812               |   |

19 d. Vencimientos y moneda de las obligaciones con el público

iii. El detalle de los vencimientos y monedas de las obligaciones con el público es el siguiente:

Al 30 de septiembre de 2024

|                     |                        |                      |                |                |                |                          |                             |              |                 |               |                      |              | Corriente        |                |                 | No Corriente       |                     |                        |                         |                   |                    |
|---------------------|------------------------|----------------------|----------------|----------------|----------------|--------------------------|-----------------------------|--------------|-----------------|---------------|----------------------|--------------|------------------|----------------|-----------------|--------------------|---------------------|------------------------|-------------------------|-------------------|--------------------|
| Rut empresa deudora | Nombre empresa deudora | País empresa deudora |                | Nº de Registro | Tipo de moneda | Tasa de interés efectiva | Tasa de interés nominal (*) | Tipo de tasa | Pago de Interés | Valor Nominal | Tipo de amortización | Plazo (Años) | Menos de 90 días | más de 90 días | Total Corriente | Uno hasta dos años | Dos hasta tres años | Tres hasta cuatro años | Cuatro hasta cinco años | Más de cinco años | Total No Corriente |
| 91.297.000-0        | CAP S.A.               | Chile                | Bono Internaci | Externo        | USD            | 7,19%                    | 7,38%                       | Fija         | Semestral       | 40.858.000    | Al Vencimient        | 30           | -                | 71             | 71              | -                  | -                   | -                      | -                       | 40.084            | 40.084             |
| 91.297.000-0        | CAP S.A.               | Chile                | Bono Internaci | Externo        | USD            | 3,75%                    | 3,90%                       | Fija         | Semestral       | 300.000.000   | Al Vencimient        | 10           | 4.620            | -              | 4.620           | -                  | -                   | -                      | -                       | 297.486           | 297.486            |
| Totales             |                        |                      |                |                |                |                          |                             |              |                 |               |                      |              | 4.620            | 71             | 4.691           | -                  | -                   | -                      | -                       | 337.570           | 337.570            |

iii. El detalle de los vencimientos y monedas de las obligaciones con el público es el siguiente:

Al 31 de diciembre de 2023

| Rut<br>empresa<br>deudora | Nombbre<br>empresa<br>deudora | País<br>empresa<br>deudora | Identificación                     | N° de<br>Registro | Tipo<br>de<br>moneda | Tasa<br>de interés<br>efectiva | Tasa<br>de interés<br>nominal (*) | Tipo<br>de tasa | Pago de<br>Interés | Valor<br>Nominal | Tipo de<br>amortización | Plazo<br>(Años) | Corriente           |                   |                    | No Corriente             |                           |                              |                               |                         | Total No<br>Corriente |
|---------------------------|-------------------------------|----------------------------|------------------------------------|-------------------|----------------------|--------------------------------|-----------------------------------|-----------------|--------------------|------------------|-------------------------|-----------------|---------------------|-------------------|--------------------|--------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------------------|-------------------------|-----------------------|
|                           |                               |                            |                                    |                   |                      |                                |                                   |                 |                    |                  |                         |                 | Menos de<br>90 días | más de<br>90 días | Total<br>Corriente | Uno hasta<br>dos<br>años | Dos hasta<br>tres<br>años | Tres hasta<br>cuatro<br>años | Cuatro hasta<br>cinco<br>años | Más de<br>cinco<br>años |                       |
|                           |                               |                            |                                    |                   |                      |                                |                                   |                 |                    |                  |                         |                 |                     |                   |                    |                          |                           |                              |                               |                         |                       |
| 91.297.000-0              | CAP S.A.                      | Chile                      | Bono Internacional Tipo 144-A 2006 | Externo           | USD                  | 7,19%                          | 7,38%                             | Fija            | Semestral          | 40.858.000       | Al Vencimiento          | 30              | -                   | 824               | 824                | -                        | -                         | -                            | -                             | 40.030                  | 40.030                |
| 91.297.000-0              | CAP S.A.                      | Chile                      | Bono Internacional Tipo 144-A 2021 | Externo           | USD                  | 3,75%                          | 3,90%                             | Fija            | Semestral          | 300.000.000      | Al Vencimiento          | 10              | 1.663               | -                 | 1.663              | -                        | -                         | -                            | -                             | 297.148                 | 297.148               |
| Totales                   |                               |                            |                                    |                   |                      |                                |                                   |                 |                    |                  |                         |                 | 1.663               | 824               | 2.487              | -                        | -                         | -                            | -                             | 337.178                 | 337.178               |

## c. Cambios de pasivos Financieros

A continuación, se presenta conciliación de las partidas que componen flujo de financiación.

| Pasivos que se originan de actividades de financiamiento | Saldo al<br>01.01.2024 (1) | Cambios que no representan flujos de efectivo |             |          |                            |                    |                               |                          |                                         |                      |           | Saldo al<br>30.09.2024 (1) |
|----------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------------------------|-------------|----------|----------------------------|--------------------|-------------------------------|--------------------------|-----------------------------------------|----------------------|-----------|----------------------------|
|                                                          |                            | Flujos de efectivo de financiamiento          |             |          | Adquisición de<br>filiales | Ventas de filiales | Cambios en<br>valor razonable | Diferencias de<br>cambio | Nuevos<br>arrendamientos<br>financieros | Otros cambios<br>(2) |           |                            |
|                                                          |                            |                                               |             |          |                            |                    |                               |                          |                                         |                      |           |                            |
|                                                          |                            | Provenientes                                  | Utilizados  | Total    |                            |                    |                               |                          |                                         |                      |           |                            |
|                                                          | MUS\$                      | MUS\$                                         | MUS\$       | MUS\$    | MUS\$                      | MUS\$              | MUS\$                         | MUS\$                    | MUS\$                                   | MUS\$                | MUS\$     |                            |
| Préstamos bancarios                                      | 1.324.891                  | 1.568.377                                     | (1.597.048) | (28.671) | -                          | -                  | -                             | 5.795                    | -                                       | 73.023               | 1.375.038 |                            |
| Obligaciones con el público                              | 344.389                    | -                                             | (8.864)     | (8.864)  | -                          | -                  | -                             | -                        | -                                       | 11.460               | 346.985   |                            |
| Pasivo por arrendamiento financiero                      | 44.900                     | -                                             | (12.391)    | (12.391) | -                          | -                  | -                             | 473                      | -                                       | 6.247                | 39.229    |                            |
| Otros préstamos                                          | 21.830                     | 138.253                                       | (116.013)   | 22.240   | -                          | -                  | -                             | -                        | -                                       | 246                  | 44.316    |                            |
| Pasivos de Cobertura                                     | -                          | -                                             | -           | -        | -                          | -                  | -                             | -                        | -                                       | -                    | -         |                            |
| Gastos activados                                         | (18.171)                   | -                                             | -           | -        | -                          | -                  | -                             | -                        | -                                       | 887                  | (17.284)  |                            |
| Pasivos de cobertura (Nota 20)                           | 1.053                      | -                                             | (7)         | (7)      | -                          | -                  | (311)                         | -                        | -                                       | -                    | 735       |                            |
| Otros pasivos financieros                                | 79                         | -                                             | -           | -        | -                          | -                  | -                             | -                        | -                                       | 79                   | 158       |                            |
| Total                                                    | 1.718.971                  | 1.706.630                                     | (1.734.323) | (27.686) | -                          | -                  | (311)                         | 6.268                    | -                                       | 91.942               | 1.789.177 |                            |

| Pasivos que se originan de actividades de financiamiento | Saldo al<br>01.01.2023 (1) | Flujos de efectivo de financiamiento |             |          | Cambios que no representan flujos de efectivo |                    |                               |                          |                                         |                      | Saldo al<br>31.12.2023 (1) |
|----------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------------------|-------------|----------|-----------------------------------------------|--------------------|-------------------------------|--------------------------|-----------------------------------------|----------------------|----------------------------|
|                                                          |                            | Provenientes                         | Utilizados  | Total    | Adquisición de<br>filiales                    | Ventas de filiales | Cambios en valor<br>razonable | Diferencias de<br>cambio | Nuevos<br>arrendamientos<br>financieros | Otros cambios<br>(2) |                            |
|                                                          |                            |                                      |             |          |                                               |                    |                               |                          |                                         |                      |                            |
|                                                          |                            |                                      |             |          |                                               |                    |                               |                          |                                         |                      |                            |
| MUS\$                                                    | MUS\$                      | MUS\$                                | MUS\$       | MUS\$    | MUS\$                                         | MUS\$              | MUS\$                         | MUS\$                    | MUS\$                                   |                      |                            |
| Préstamos bancarios                                      | 690.748                    | 1.776.716                            | (1.211.857) | 564.859  | -                                             | -                  | -                             | (509)                    | -                                       | 69.793               | 1.324.891                  |
| Obligaciones con el público                              | 343.899                    | -                                    | (15.236)    | (15.236) | -                                             | -                  | -                             | -                        | -                                       | 15.726               | 344.389                    |
| Pasivo por arrendamiento financiero                      | 48.019                     | -                                    | (10.282)    | (10.282) | -                                             | -                  | -                             | 629                      | 6.534                                   | -                    | 44.900                     |
| Otros préstamos                                          | 29.187                     | 11.686                               | (19.135)    | (7.449)  | -                                             | -                  | -                             | 154                      | -                                       | (62)                 | 21.830                     |
| Pasivos de Cobertura                                     | 3.731                      | -                                    | -           | -        | -                                             | -                  | (2.678)                       | -                        | -                                       | -                    | 1.053                      |
| Gastos activados                                         | (19.278)                   | 189                                  | -           | 189      | -                                             | -                  | -                             | -                        | -                                       | 918                  | (18.171)                   |
| Otros pasivos financieros                                | -                          | -                                    | -           | -        | -                                             | -                  | -                             | -                        | -                                       | 79                   | 79                         |
| Total                                                    | 1.096.306                  | 1.788.591                            | (1.256.510) | 532.081  | -                                             | -                  | (2.678)                       | 274                      | 6.534                                   | 86.454               | 1.718.971                  |

(1) Saldo correspondiente a la porción corriente y no corriente

(2) Corresponde al devengamiento de intereses

## 20. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, y cuentas por pagar no corrientes.

El detalle de las cuentas comerciales y otras cuentas por pagar al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es el siguiente:

|                         | Corriente      |                |
|-------------------------|----------------|----------------|
|                         | 30.09.2024     | 31.12.2023     |
|                         | MUS\$          | MUS\$          |
| Acreeedores comerciales | 304.104        | 387.082        |
| Acreeedores varios      | 19.992         | 9.003          |
| Facturas Provisonadas   | 2.873          | 3.562          |
| Dividendos por pagar    | 2.054          | 2.644          |
| Retenciones             | 10.108         | 4.204          |
| Documentos por pagar    | 110.593        | 215.220        |
| Anticipo de clientes    | 175            | 184            |
| Otras Cuentas por Pagar | 1.616          | 1.311          |
| <b>Totales</b>          | <b>451.515</b> | <b>623.210</b> |

Los acreedores comerciales incluyen principalmente las cuentas por pagar operacionales y las obligaciones asociadas a los proyectos de inversión que se encuentran en desarrollo por parte de las filiales de la controlada. El período medio

para su pago es de 30 días, por lo que el valor justo no difiere de forma significativa de su valor libros. Estas cuentas por pagar no tienen intereses asociados y no existe relación de propiedad con los acreedores.

Los dividendos por pagar corresponden principalmente al reconocimiento de pago de dividendos, a los accionistas no relacionados, de acuerdo a la política de dividendos vigente de la Sociedad, su controlada y sus filiales.

A continuación, se presenta los acreedores comerciales al día según su plazo:

### Periodo Actual

| 30.09.2024           |                 |                    |                |                |
|----------------------|-----------------|--------------------|----------------|----------------|
| MUS\$                |                 |                    |                |                |
|                      | Bienes<br>MUS\$ | Servicios<br>MUS\$ | Otros<br>MUS\$ | Total<br>MUS\$ |
| Hasta 30 días        | 53.738          | 61.964             | 181.337        | 297.039        |
| Entre 31 y 60 días   | 1.299           | 684                | 365            | 2.348          |
| Entre 61 y 90 días   | 38              | 163                | -              | 201            |
| Entre 91 y 120 días  | 170             | 1.272              | -              | 1.442          |
| Entre 121 y 365 días | 84              | 1.044              | -              | 1.128          |
| Más de 365 días      | -               | 1.909              | 37             | 1.946          |
| <b>Total</b>         | <b>55.329</b>   | <b>67.036</b>      | <b>181.739</b> | <b>304.104</b> |

### Periodo Anterior

| 31.12.2023           |                 |                    |                |                |
|----------------------|-----------------|--------------------|----------------|----------------|
| MUS\$                |                 |                    |                |                |
|                      | Bienes<br>MUS\$ | Servicios<br>MUS\$ | Otros<br>MUS\$ | Total<br>MUS\$ |
| Hasta 30 días        | 52.236          | 77.080             | 207.851        | 337.167        |
| Entre 31 y 60 días   | 3.740           | 38.315             | 16             | 42.071         |
| Entre 61 y 90 días   | 538             | 362                | 2              | 902            |
| Entre 91 y 120 días  | 278             | 3.083              | -              | 3.361          |
| Entre 121 y 365 días | 401             | 1.335              | -              | 1.736          |
| Más de 365 días      | 435             | 1.410              | -              | 1.845          |
| <b>Total</b>         | <b>57.628</b>   | <b>121.585</b>     | <b>207.869</b> | <b>387.082</b> |

Al 30 de septiembre de 2024, la controlada y sus filiales no presentan cuentas de acreedores comerciales en mora o cobranza judicial por montos relevantes.

A continuación, se presenta un detalle de los principales acreedores y su porcentaje de representatividad sobre el rubro acreedores comerciales:

### Periodo Actual

| Acreedor                            | Rut Acreedor | Deudor         | Monto<br>MUS\$ | 30.09.2024<br>% |
|-------------------------------------|--------------|----------------|----------------|-----------------|
| Guacolda Energía SpA.               | 76.418.918-3 | CAP y filiales | 11.086         | 3,65%           |
| Consorcio Montec Bueno S.A.         | 77.044.792-5 | CAP y filiales | 5.707          | 1,88%           |
| Komatsu Chile S.A                   | 96.843.130-7 | CAP y filiales | 5.511          | 1,81%           |
| Caleras San Juan Chile Ltda.        | 76.066.370-0 | CAP y filiales | 4.554          | 1,50%           |
| Engie Energía Chile S.A.            | 99.520.000-7 | CAP y filiales | 4.504          | 1,48%           |
| Cia. Petróleos de Chile Copec S.A.  | 99.520.000-7 | CAP y filiales | 4.382          | 1,44%           |
| Amanecer Solar SpA.                 | 76.273.559-8 | CAP y filiales | 4.055          | 1,33%           |
| Cía. Contrac. Minera Candelaria     | 85.272.800-0 | CAP y filiales | 3.746          | 1,23%           |
| Enaex Servicios S.A.                | 76.041.871-4 | CAP y filiales | 2.719          | 0,89%           |
| IP Proyectos Industriales SPA       | 76.105.931-9 | CAP y filiales | 2.347          | 0,77%           |
| Acreedores restantes menores al 10% |              |                | 255.493        | 84,02%          |
|                                     |              |                | <b>304.104</b> | <b>100,00%</b>  |

Periodo Anterior

Periodo Anterior  
31.12.2023

| Acreeedor                            | Rut Acreeedor | Deudor         | Monto<br>MUS\$ | 31.12.2023<br>% |
|--------------------------------------|---------------|----------------|----------------|-----------------|
| Fynpal SpA                           | 76.555.835-2  | CAP y filiales | 42.656         | 11,02%          |
| Cía. Contrac. Minera Candelaria      | 85.272.800-0  | CAP y filiales | 17.654         | 4,56%           |
| Guacolda Energia Spa                 | 76.418.918-3  | CAP y filiales | 17.603         | 4,55%           |
| Promet Montajes Spa                  | 76.543.046-1  | CAP y filiales | 6.637          | 1,71%           |
| Consorcio Montec Bueno S.A.          | 77.044.792-5  | CAP y filiales | 5.707          | 1,47%           |
| Cia. Petróleos de Chile Copec S.A.   | 99.520.000-7  | CAP y filiales | 5.025          | 1,30%           |
| Amanecer Solar Spa                   | 76.273.559-8  | CAP y filiales | 4.773          | 1,23%           |
| Enaex Servicios S.A.                 | 76.041.871-4  | CAP y filiales | 3.222          | 0,83%           |
| Engie Energia Chile S.A.             | 88.006.900-4  | CAP y filiales | 2.614          | 0,68%           |
| Acreeedores restantes menores al 10% |               |                | 281.191        | 72,65%          |
|                                      |               |                | 387.082        | 100,00%         |

Los documentos por pagar corresponden a importaciones de materias primas y otros productos que se realizan a través de órdenes de pago, cartas de crédito bancarias y financiamiento directo a través del proveedor. En este último caso, existen operaciones hasta 30 días no afectas a tasa de interés y operaciones a más de 30 días, las cuales se encuentran afectas a una tasa de interés de mercado en función de las condiciones pactadas con los respectivos proveedores. Los plazos de pago promedio de estas operaciones fluctúan entre los 90 y 180 días.

A continuación, se presenta un detalle de los documentos por pagar y su porcentaje de representatividad:

Periodo Actual  
30.09.2024

| Acreeedor                            | País      | Monto<br>MUS\$ | 30.09.2024<br>% |
|--------------------------------------|-----------|----------------|-----------------|
| Samsung C and T America, Inc         | U.S.A     | 67.980         | 61,47%          |
| Duferco S.A.                         | Suiza     | 24.289         | 21,96%          |
| Blackwater Marketing                 | Australia | 5.256          | 4,75%           |
| J&F Mining Austria GmbH              | Brasil    | 2.238          | 2,02%           |
| Teck Standard Cokin                  | Canadá    | 227            | 0,21%           |
| LHG Mining                           | Austria   | 95             | 0,09%           |
| Acreeedores restantes menores al 10% |           | 10.508         | 9,50%           |
| <b>Totales</b>                       |           | <b>110.593</b> | <b>100,00%</b>  |

Periodo Anterior  
31.12.2023

| Acreeedor                            | País   | Monto<br>MUS\$ | 31.12.2023<br>% |
|--------------------------------------|--------|----------------|-----------------|
| Samsung C and T America, Inc         | Korea  | 95.088         | 44,18%          |
| Duferco S.A.                         | Suiza  | 38.872         | 18,06%          |
| Teck Coal Limited                    | Canadá | 26.574         | 12,35%          |
| J&F Mining Austria GmbH              | Brasil | 18.771         | 8,72%           |
| Samarco Mineracao S.A.               | Brasil | 13.130         | 6,10%           |
| Arcelor International Export S.A.    | Brasil | 9.175          | 4,26%           |
| Vale International S.A.              | Suiza  | 6.797          | 3,16%           |
| Century Union Hongkong Limited       | China  | 1.716          | 0,80%           |
| Qubico B.V.B.A.                      | China  | 1.468          | 0,68%           |
| Acreeedores restantes menores al 10% |        | 3.629          | 1,69%           |
| <b>Totales</b>                       |        | <b>215.220</b> | <b>100,00%</b>  |

## 21. Otras provisiones

El detalle de las otras provisiones corrientes y no corrientes es el siguiente:

| Concepto                                                          | Corriente     |               | No corriente   |                |
|-------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
|                                                                   | 30.09.2024    | 31.12.2023    | 30.09.2024     | 31.12.2023     |
|                                                                   | MUS\$         | MUS\$         | MUS\$          | MUS\$          |
| Provisión para juicios                                            | 3.693         | 3.085         | -              | -              |
| Provisión por reembolsos                                          | 52.421        | 827           | -              | -              |
| Provisión por restauración y desarme de activos fijos             | -             | -             | 281.346        | 278.845        |
| Provisión por impuestos distintos a los impuestos a las ganancias | -             | 150           | -              | -              |
| Provisión participación de utilidades                             | -             | 5.883         | -              | -              |
| Descuento por Cantidad                                            | 512           | 1.019         | -              | -              |
| Provisión impuesto verde                                          | 1.916         | 1.000         | -              | -              |
| Provision de costos operacionales                                 | 3.326         | 3.713         | -              | -              |
| Otras provisiones                                                 | 4.404         | 3.408         | 341            | 341            |
| <b>Total otras provisiones</b>                                    | <b>66.272</b> | <b>19.085</b> | <b>281.687</b> | <b>279.186</b> |

El movimiento de las provisiones es el siguiente:

### Al 30 de septiembre de 2024

|                                                           | Provisión<br>para juicios | Provisión<br>por reembolsos | Provisión<br>por impuestos<br>distintos a los<br>impuestos a las<br>ganancias | Participación<br>utilidades | Provisión<br>por<br>restauración<br>y desarme<br>de activos<br>fijos | Provisión<br>Impuesto Verde | Descuentos<br>por cantidad | Provisiones<br>costos<br>operacionales | Otras<br>provisiones |
|-----------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|----------------------------------------|----------------------|
|                                                           | MUS\$                     | MUS\$                       | MUS\$                                                                         | MUS\$                       | MUS\$                                                                | MUS\$                       | MUS\$                      | MUS\$                                  | MUS\$                |
| <b>Corriente</b>                                          |                           |                             |                                                                               |                             |                                                                      |                             |                            |                                        |                      |
| Saldo inicial al 01.01.2024                               | 3.085                     | 2.670                       | -                                                                             | 5.883                       | -                                                                    | 2.115                       | 1.019                      | 3.713                                  | 600                  |
| Provisiones adicionales                                   | 755                       | 102.159                     | -                                                                             | -                           | -                                                                    | 1.117                       | 5.543                      | 4.651                                  | 10.443               |
| Provisión utilizada                                       | (125)                     | (54.139)                    | -                                                                             | -                           | -                                                                    | (1.210)                     | (2.923)                    | (4.293)                                | (12.243)             |
| Reverso provisión                                         | -                         | 1.811                       | -                                                                             | -                           | -                                                                    | (244)                       | (3.102)                    | -                                      | -                    |
| Incremento (decremento) en el cambio de moneda extranjera | (22)                      | 27                          | -                                                                             | (5.883)                     | -                                                                    | -                           | (25)                       | -                                      | 2                    |
| Reclasificación                                           | -                         | (107)                       | -                                                                             | -                           | -                                                                    | 138                         | -                          | (745)                                  | 5.602                |
| <b>Saldo final al 30.09.2024</b>                          | <b>3.693</b>              | <b>52.421</b>               | <b>-</b>                                                                      | <b>-</b>                    | <b>-</b>                                                             | <b>1.916</b>                | <b>512</b>                 | <b>3.326</b>                           | <b>4.404</b>         |

|                                  | Provisión por<br>restauración y desarme de<br>activos fijos<br>MUS\$ | Provisiones<br>operacionales<br>MUS\$ | Otras<br>provisiones<br>MUS\$ |
|----------------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|
| <b>No Corriente</b>              |                                                                      |                                       |                               |
| Saldo inicial al 01.01.2024      | 278.845                                                              | -                                     | 341                           |
| Provisiones adicionales          | 2.501                                                                | -                                     | -                             |
| Provisión utilizada              | -                                                                    | -                                     | -                             |
| Reverso provisión                | -                                                                    | -                                     | -                             |
| Otro incremento (decremento)     | -                                                                    | -                                     | -                             |
| <b>Saldo final al 30.09.2024</b> | <b>281.346</b>                                                       | <b>-</b>                              | <b>341</b>                    |

Al 31 de diciembre de 2023

|                                                           | Provisión<br>para juicios | Provisión<br>por reembolsos | Provisión<br>por impuestos<br>distintos a los<br>impuestos a las<br>ganancias | Participación<br>utilidades | Provisión<br>Impuesto<br>Verde | Descuentos<br>por cantidad | Provisiones<br>costos<br>operacionales | Otras<br>provisiones |
|-----------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|----------------------------|----------------------------------------|----------------------|
|                                                           | MUS\$                     | MUS\$                       | MUS\$                                                                         | MUS\$                       | MUS\$                          | MUS\$                      | MUS\$                                  | MUS\$                |
| <b>Corriente</b>                                          |                           |                             |                                                                               |                             |                                |                            |                                        |                      |
| Saldo inicial al 01.01.2023                               | 2.560                     | 4.237                       | 4                                                                             | 7.500                       | -                              | 1.433                      | 7.570                                  | 5.119                |
| Provisiones adicionales                                   | 867                       | 473                         | 91                                                                            | 4.751                       | 1000                           | 5.861                      | 2.974                                  | 17.410               |
| Provisión utilizada                                       | (251)                     | (3.713)                     | 55                                                                            | (5.785)                     | -                              | (6.244)                    | (6.831)                                | (13.942)             |
| Reverso provisión                                         | -                         | (143)                       | -                                                                             | (1.122)                     | -                              | (312)                      | -                                      | (1.533)              |
| Incremento (decremento) en el cambio de moneda extranjera | (91)                      | (27)                        | -                                                                             | 539                         | -                              | 281                        | -                                      | (33)                 |
| Reclasificación                                           | -                         | -                           | -                                                                             | -                           | -                              | -                          | -                                      | (3.613)              |
| <b>Saldo final al 31.12.2023</b>                          | <b>3.085</b>              | <b>827</b>                  | <b>150</b>                                                                    | <b>5.883</b>                | <b>1.000</b>                   | <b>1.019</b>               | <b>3.713</b>                           | <b>3.408</b>         |

  

|                                  | Provisión por<br>restauración y desarme de<br>activos fijos | Provisiones<br>operacionales | Otras<br>provisiones |
|----------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------|
|                                  | MUS\$                                                       | MUS\$                        | MUS\$                |
| <b>No Corriente</b>              |                                                             |                              |                      |
| Saldo inicial al 01.01.2023      | 264.810                                                     | 2.177                        | 341                  |
| Provisiones adicionales          | 33.671                                                      | 557                          | -                    |
| Provisión utilizada              | (19.636)                                                    | (2.734)                      | -                    |
| Reverso provisión                | -                                                           | -                            | -                    |
| Otro incremento (decremento)     | -                                                           | -                            | -                    |
| <b>Saldo final al 31.12.2023</b> | <b>278.845</b>                                              | <b>-</b>                     | <b>341</b>           |

## La naturaleza de las provisiones se detalla a continuación

**Provisión para Juicios:** Las provisiones por juicios corresponden a demandas ante los tribunales de justicia de trabajadores y empresas contratistas. En el caso de trabajadores, la naturaleza del juicio es por reparación de daño moral, y en el caso de las empresas contratistas, la naturaleza del juicio es por responsabilidad contractual, por daño emergente y lucro cesante.

**Provisión por descuentos por cantidad:** En algunos contratos de venta se establece descuentos por volumen para períodos determinados, para lo cual se determina una provisión ante el eventual cumplimiento de la meta de compras establecidas.

**Provisiones Operacionales:** Estas provisiones corresponden principalmente a costos de ventas establecidos por contratos y órdenes de compra emitidas, que a la fecha de cierre tienen pendiente la factura correspondiente.

**Provisión por restauración y desarme de propiedades, planta y equipo:** Las provisiones por restauración y desarme de propiedades, planta y equipo por MUS\$ 281.346 y MUS\$ 278.845 al 30 de septiembre de 2024 y al 31 de diciembre de 2023, respectivamente, corresponden principalmente a la valoración actualizada de todos los planes de cierre de las faenas que se encuentran en operación, los cuales están aprobados por el Servicio Nacional de Geología y Minería, dándose cumplimiento a lo establecido en la Ley N°20.551 de 2011, que regula el Cierre de Faenas e Instalaciones Mineras. Durante el período en curso, fue actualizada la tasa de descuento de dicha provisión a 3,65% en función de las tasas vigentes durante el período.

**Otras provisiones:** Estas provisiones corresponden principalmente al reconocimiento de obligaciones por transportes de materia prima, servicios de insumos básicos y proveedores, y pólizas de seguros.

A continuación, se detalla el calendario de flujo de las provisiones:

| Provisiones                                           |        |       |       |       |            | 30.09.2024 | 31.12.2023 |
|-------------------------------------------------------|--------|-------|-------|-------|------------|------------|------------|
|                                                       | 2024   | 2025  | 2026  | 2027  | 2028 y más | Total      | Total      |
|                                                       | MUS\$  | MUS\$ | MUS\$ | MUS\$ | MUS\$      | MUS\$      | MUS\$      |
| Provisión para juicios                                | 3.693  | -     | -     | -     | -          | 3.693      | 397        |
| Provisión por reembolsos                              | 52.421 | -     | -     | -     | -          | 52.421     | 827        |
| Provisión por restauración y desarme de activos fijos | -      | -     | -     | -     | 281.346    | 281.346    | 278.845    |
| Provision participación de directorio                 | -      | -     | -     | -     | -          | -          | 150        |
| Provisión participacion de utilidades                 | -      | -     | -     | -     | -          | -          | 5.883      |
| Descuento por Cantidad                                | 512    | -     | -     | -     | -          | 512        | 1.019      |
| Provisión Impuesto verde                              | 1.916  | -     | -     | -     | -          | 1.916      | 1.000      |
| Provisiones operacionales                             | 3.326  | -     | -     | -     | -          | 3.326      | 1.892      |
| Provisión distribución                                | -      | -     | -     | -     | -          | -          | 3.560      |
| Otras provisiones                                     | 4.404  | 341   | -     | -     | -          | 4.745      | 4.698      |
| Totales                                               | 66.272 | 341   | -     | -     | 281.346    | 347.959    | 298.271    |

## 22. Otros pasivos no financieros

El detalle de los otros pasivos no financieros al 30 de septiembre de 2024 y al 31 de diciembre de 2023 de la controlada y sus filiales, es el siguiente:

|                                               | Corriente     |               | No corriente |              |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
|                                               | 30.09.2024    | 31.12.2023    | 30.09.2024   | 31.12.2023   |
|                                               | MUS\$         | MUS\$         | MUS\$        | MUS\$        |
| Ingresos por venta anticipada                 | -             | 2.783         | -            | 5.172        |
| Anticipo proyectos                            | 5.296         | 1.080         | 7.806        | -            |
| Anticipo de clientes por Contratos            | 3.483         | 3.419         | -            | -            |
| Boleta de garantías                           | -             | -             | 1.316        | 1.316        |
| IVA Debito fiscal y otros impuestos por pagar | 1.463         | 2.505         | -            | -            |
| Otros                                         | 2.261         | 1.337         | 25           | 3.125        |
| <b>Totales</b>                                | <b>12.503</b> | <b>11.124</b> | <b>9.147</b> | <b>9.613</b> |

### 23. Provisiones corrientes y no corrientes por beneficios a los empleados.

El detalle de las provisiones por beneficios a los empleados al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es el siguiente:

#### a. Saldos:

|                                    | Corriente     |               | No corriente  |               |
|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                    | 30.09.2024    | 31.12.2023    | 30.09.2024    | 31.12.2023    |
|                                    | MUS\$         | MUS\$         | MUS\$         | MUS\$         |
| Provisión de vacaciones            | 13.217        | 12.424        | 12.687        | 15.372        |
| Indemnización por años de servicio | 39.113        | 3.305         | 41.484        | 61.585        |
| Provisión bono de antigüedad       | 345           | 745           | 3.920         | 3.861         |
| Otras provisiones de personal      | 18.719        | 18.937        | 111           | 86            |
| Provisión Bono anual               |               |               | 194           |               |
| Provisión gratificación            | 594           | 106           | -             | -             |
| <b>Totales</b>                     | <b>71.988</b> | <b>35.517</b> | <b>58.396</b> | <b>80.904</b> |

Las provisiones por indemnización por años de servicio y premio de antigüedad de la controlada y sus filiales se determinan mediante un cálculo actuarial realizado semestralmente en septiembre y diciembre de cada año, en los períodos intermedios se realiza una actualización de las cifras en base a determinados parámetros financieros.

#### b. Cuadro de movimiento por beneficios a los empleados.

##### Al 30 de septiembre de 2024

|                                                           | Indemnización           |                      | Otras              |                         | Provisión Gratificación |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                                           | Provisión de vacaciones | por años de servicio | Bono de antigüedad | provisiones de personal |                         |
|                                                           | MUS\$                   | MUS\$                | MUS\$              | MUS\$                   | MUS\$                   |
| <b>Corriente</b>                                          |                         |                      |                    |                         |                         |
| Saldo inicial al 01.01.2024                               | 12.424                  | 3.305                | 745                | 18.937                  | 106                     |
| Provisiones adicionales                                   | 4.722                   | 32.910               | 259                | 26.913                  | 1.962                   |
| Provisión utilizada                                       | (10.326)                | (15.002)             | (749)              | (26.467)                | (1.462)                 |
| Traspaso desde el largo plazo                             | 7.099                   | 19.777               | 133                | (102)                   | -                       |
| Reverso provisión                                         | (345)                   | -                    | -                  | (49)                    | -                       |
| Incremento (decremento) en el cambio de moneda extranjera | (356)                   | (1.877)              | (43)               | (513)                   | (12)                    |
| Otro incremento (decremento)                              | (1)                     | -                    | -                  | -                       | -                       |
| <b>Saldo final al 30.09.2024</b>                          | <b>13.217</b>           | <b>39.113</b>        | <b>345</b>         | <b>18.719</b>           | <b>594</b>              |
| <b>No Corriente</b>                                       |                         |                      |                    |                         |                         |
| Saldo inicial al 01.01.2024                               | 15.372                  | 61.585               | 3.861              | 86                      | -                       |
| Reverso provisión                                         | -                       | (261)                | -                  | -                       | -                       |
| Provisiones adicionales                                   | 93                      | 4.952                | 2                  | 157                     | -                       |
| Provisión utilizada                                       | (121)                   | (1.917)              | -                  | (14)                    | -                       |
| Traspaso a corto plazo                                    | (7.099)                 | (19.777)             | (133)              | 102                     | -                       |
| Incremento (decremento) en el cambio de moneda extranjera | 4.442                   | (3.058)              | 190                | (17)                    | -                       |
| Otro incremento (decremento)                              | -                       | (40)                 | -                  | (9)                     | -                       |
| <b>Saldo final al 30.09.2024</b>                          | <b>12.687</b>           | <b>41.484</b>        | <b>3.920</b>       | <b>305</b>              | <b>-</b>                |

# Al 31 de diciembre de 2023

|                                                           | Indemnización           |                      |                    | Otras                   |                         |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                                           | Provisión de vacaciones | por años de servicio | Bono de antigüedad | provisiones de personal | Provisión Gratificación |
| Corriente                                                 | MUS\$                   | MUS\$                | MUS\$              | MUS\$                   | MUS\$                   |
| Saldo inicial al 01.01.2023                               | 12.557                  | 5.187                | 815                | 14.193                  | 19                      |
| Provisiones adicionales                                   | 20.137                  | 3.156                | 330                | 36.647                  | 1.893                   |
| Provisión utilizada                                       | (17.784)                | (12.967)             | (995)              | (34.190)                | (1.901)                 |
| Traspaso desde el largo plazo                             | (1.329)                 | 4.784                | 1.124              | -                       | -                       |
| Reverso provisión                                         | -                       | -                    | -                  | (158)                   | -                       |
| Incremento (decremento) en el cambio de moneda extranjera | (945)                   | 3.145                | (529)              | 1.442                   | (7)                     |
| Otro incremento (decremento)                              | (212)                   | -                    |                    | 1.003                   | 102                     |
| Saldo final al 31.12.2023                                 | 12.424                  | 3.305                | 745                | 18.937                  | 106                     |

| No Corriente                                              | Indemnización |             |            | Otras       | Provisión     |
|-----------------------------------------------------------|---------------|-------------|------------|-------------|---------------|
|                                                           | Provisión de  | por años de | Bono de    | provisiones | Gratificación |
|                                                           | vacaciones    | servicio    | antigüedad | de personal |               |
|                                                           | MUS\$         | MUS\$       | MUS\$      | MUS\$       | MUS\$         |
| Saldo inicial al 01.01.2023                               | 13.999        | 57.648      | 4.041      | -           | -             |
| Provisiones adicionales                                   | 115           | 4.683       | 6          | 86          | -             |
| Provisión utilizada                                       | -             | (1.804)     | -          | -           | -             |
| Traspaso a corto plazo                                    | 1.329         | (4.784)     | (1.124)    | -           | -             |
| Reverso provisión                                         | -             | 246         | -          | -           | -             |
| Incremento (decremento) en el cambio de moneda extranjera | (71)          | 5.622       | 938        | -           | -             |
| Otro incremento (decremento)                              | -             | (26)        | -          | -           | -             |
|                                                           | -             |             |            |             |               |
| Saldo final al 31.12.2023                                 | 15.372        | 61.585      | 3.861      | 86          | -             |

Los principales supuestos utilizados para propósitos del cálculo actuarial de la controlada y sus filiales son los siguientes:

| Bases actuariales utilizadas                              | 30.09.2024        | 31.12.2023        |
|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Tasa de descuento                                         | 2,53%             | 2,44%             |
| Tasa esperada de incremento salarial                      | 1,10%             | 1,10%             |
| Indice de rotación (Voluntario)                           | 0,5% - 1,9%       | 0,5% - 1,9%       |
| Indice de rotación - retiro por necesidades de la empresa | 0,2% - 2,62%      | 0,2% - 2,62%      |
| Edad de Retiro                                            |                   |                   |
| Hombres                                                   | 65 años           | 65 años           |
| Mujeres                                                   | 60 años           | 60 años           |
| Tabla de mortalidad                                       | CB-2020 y RV-2020 | CB-2020 y RV-2020 |

A continuación, se presenta la conciliación de los saldos de las provisiones por beneficios post empleo determinados al:

| Movimientos                               | Consolidado                |                            | Consolidado                |                            |
|-------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
|                                           | 01.01.2024<br>30.09.2024   |                            | 01.01.2023<br>31.12.2023   |                            |
|                                           | Indem. Años serv.<br>MUS\$ | Premio antigüedad<br>MUS\$ | Indem. Años serv.<br>MUS\$ | Premio antigüedad<br>MUS\$ |
| <b>Saldo inicial</b>                      | <b>64.890</b>              | <b>4.606</b>               | <b>62.835</b>              | <b>4.856</b>               |
| Costo del servicio                        | 34.269                     | 261                        | 5.758                      | 314                        |
| Gasto financiero                          | 604                        | -                          | 2.471                      | 238                        |
| Contribuciones Pagadas                    | (15.751)                   | (749)                      | (14.715)                   | (995)                      |
| Variación actuarial                       | (113)                      | -                          | 9.827                      | 328                        |
| Otros Costos de Operación                 | 377                        | -                          | 274                        | -                          |
| <b>Subtotal</b>                           | <b>84.276</b>              | <b>4.118</b>               | <b>66.450</b>              | <b>4.741</b>               |
| (Ganancias) Pérdidas diferencia de cambio | (3.679)                    | 147                        | (1.560)                    | (135)                      |
| <b>Saldo Final</b>                        | <b>80.597</b>              | <b>4.265</b>               | <b>64.890</b>              | <b>4.606</b>               |

Por otra parte, el efecto que tendría sobre la provisión de beneficio por indemnización por años de servicio determinada al 31 de diciembre de 2023, una variación de la tasa de descuento en un punto porcentual, en conjunto con la misma variación en la tasa de inflación que está vinculada directamente con dicha tasa de descuento, se muestra en el siguiente cuadro:

#### Sensibilización tasa descuento en MUSD diciembre 2023

| Variable         | Disminución de un punto (1,44%)<br>MUS\$ | Aumento de un punto (3,44%)<br>MUS\$ |
|------------------|------------------------------------------|--------------------------------------|
| Saldo Obligación | 67.532                                   | 61.016                               |

#### Clases de gastos de personal

Los gastos de personal al 30 de septiembre de 2024 y de 2023, se presentan en el siguiente detalle:

|                                          | Acumulado                         |                                   | Trimestre                         |                                   |
|------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
|                                          | 01.01.2024<br>30.09.2024<br>MUS\$ | 01.01.2023<br>30.09.2023<br>MUS\$ | 01.07.2024<br>30.09.2024<br>MUS\$ | 01.07.2023<br>30.09.2023<br>MUS\$ |
| Sueldos y salarios                       | 131.278                           | 139.230                           | 45.668                            | 41.236                            |
| Beneficios a corto plazo a los empleados | 46.646                            | 60.961                            | 11.427                            | 26.011                            |
| Indemnización por años de servicio       | 14.035                            | 11.769                            | 5.839                             | 2.938                             |
| Premio antigüedad                        | (259)                             | (70)                              | (432)                             | (39)                              |
| Otros gastos del personal                | 39.081                            | 40.815                            | 14.107                            | 27.610                            |
| <b>Totales</b>                           | <b>230.781</b>                    | <b>252.705</b>                    | <b>76.609</b>                     | <b>97.756</b>                     |

## 24. Instrumentos derivados

La controlada y sus filiales, siguiendo la política de gestión de riesgos financieros descrita en la Nota N°4, contratan derivados financieros para cubrir su exposición a la variación de tasas de interés y moneda (tipo de cambio).

Los derivados de moneda se utilizan para fijar la tasa de cambio del dólar respecto al peso (CLP) y Unidad de Fomento (U.F.), producto de inversiones u obligaciones existentes en monedas distintas al dólar. Estos instrumentos corresponden principalmente a *Forwards*, *Cross Currency Swaps* y *Put options*.

Al 30 de septiembre de 2024, la controlada y sus filiales han clasificado sus instrumentos derivados como “coberturas de flujos de caja” y “coberturas de cuentas por pagar”.

Al 30 de septiembre de 2024 la filial de la controlada Cleanairtech Sudamérica S.A., mantiene contratos IRS (*interest rate swaps*) para cubrir el riesgo de tasa de interés variable por 80% del capital adeudado durante la vigencia del *Project Finance* firmado con Credit Agricole (Banco Agente) y otros bancos. El monto cubierto a la fecha es de MUS\$ 90.593 millones. Al 30 de septiembre de 2024 y al 31 de diciembre de 2023, este instrumento presentó una posición neta activa de MUS\$ 8.562 y MUS\$ 11.755, respectivamente.

Al 30 de septiembre de 2024, la filial de la controlada Inmobiliaria Santiago S.A. tiene instrumentos derivados dólar a pesos (CCS). Dichos instrumentos están destinados a proteger los flujos expuestos a la variación de tipo de cambio. Estos instrumentos presentan una posición neta pasiva de MUS\$ 735 (MUS\$ 1.053 al 31 de diciembre 2023).

El detalle de los instrumentos de cobertura al 30 de septiembre de 2024 y al 31 de diciembre de 2023, que recoge la valorización neta de los instrumentos a dichas fechas, es el siguiente:

| Activos de cobertura                        | 30.09.2024         |                       | 31.12.2023         |                       |
|---------------------------------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|
|                                             | Corriente<br>MUS\$ | No corriente<br>MUS\$ | Corriente<br>MUS\$ | No corriente<br>MUS\$ |
| <b>Cobertura de tipo de cambio</b>          |                    |                       |                    |                       |
| Cobertura de flujo de caja                  | -                  | -                     | -                  | -                     |
| <b>Cobertura de tipo de tasa de interés</b> |                    |                       |                    |                       |
| Cobertura de flujo de caja                  | 2.834              | 5.729                 | 4.109              | 7.646                 |
| <b>Totales</b>                              | <b>2.834</b>       | <b>5.729</b>          | <b>4.109</b>       | <b>7.646</b>          |
|                                             |                    |                       |                    |                       |
| Pasivos de cobertura                        | 30.09.2024         |                       | 31.12.2023         |                       |
|                                             | Corriente<br>MUS\$ | No corriente<br>MUS\$ | Corriente<br>MUS\$ | No corriente<br>MUS\$ |
| <b>Cobertura de tipo de cambio</b>          |                    |                       |                    |                       |
| Cobertura de flujo de caja                  | -                  | 735                   | -                  | 1.053                 |
| <b>Cobertura de tipo de tasa de interés</b> |                    |                       |                    |                       |
| Cobertura de flujo de caja                  | -                  | -                     | -                  | -                     |
| <b>Totales</b>                              | <b>-</b>           | <b>735</b>            | <b>-</b>           | <b>1.053</b>          |
| <b>Posicion Neta</b>                        | <b>2.834</b>       | <b>4.994</b>          | <b>4.109</b>       | <b>6.593</b>          |

El detalle de la cartera de instrumentos de cobertura de la controlada y filiales es el siguiente:

| Hedge instrument    | Fair value hedge instruments |                      | Items hedged          | Risk covered  | Type of hedge |
|---------------------|------------------------------|----------------------|-----------------------|---------------|---------------|
|                     | 30.09.2024<br>ThUS\$         | 31.12.2023<br>ThUS\$ |                       |               |               |
| Cross Currency Swap | (735)                        | (1.053)              | Bonds payable (Bonds) | Exchange rate | Cash flow     |
| Interest Rate Swap  | 8.563                        | 11.755               | Financial Liabilities | Interest rate | Cash flow     |
| Total               | 7.828                        | 10.702               |                       |               |               |

A continuación, se presenta el valor razonable y el desglose por vencimiento de los valores nominales o contractuales de las operaciones por instrumentos derivados contratadas al 30 de septiembre de 2024 y al 31 de diciembre de 2023.

Al 30.09.2024

| Tipos de cobertura                   | Valor Razonable<br>MUS\$ | Período esperado en que se realizarán los flujos de efectivo |                        |                     |                     |                      |                |
|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------|
|                                      |                          | Valor nominal                                                |                        |                     |                     |                      |                |
|                                      |                          | 0 a 90 días<br>MUS\$                                         | 91 a 365 días<br>MUS\$ | 1 a 3 años<br>MUS\$ | 3 a 5 años<br>MUS\$ | Posteriores<br>MUS\$ | Total<br>MUS\$ |
| <b>Coberturas por tipo de cambio</b> | (735)                    | -                                                            | -                      | (735)               | -                   | -                    | (735)          |
| Coberturas de flujo de caja          | (735)                    | -                                                            | -                      | (735)               | -                   | -                    | (735)          |
| <b>Coberturas de tasa de interes</b> | 8.563                    | 1.411                                                        | 1.423                  | 1.290               | 1.331               | 3.108                | 8.563          |
| Coberturas de flujo de caja          | 8.563                    | 1.411                                                        | 1.423                  | 1.290               | 1.331               | 3.108                | 8.563          |
| <b>Cobertura de Precios</b>          | -                        | -                                                            | -                      | -                   | -                   | -                    | -              |
| Coberturas de flujo de caja          | -                        | -                                                            | -                      | -                   | -                   | -                    | -              |
| <b>Total</b>                         | 7.828                    | 1.411                                                        | 1.423                  | 555                 | 1.331               | 3.108                | 7.828          |

Al 31.12.2023

| Tipos de cobertura                   | Valor Razonable<br>MUS\$ | Período esperado en que se realizarán los flujos de efectivo |                        |                     |                     |                      |                |
|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------|
|                                      |                          | Valor nominal                                                |                        |                     |                     |                      |                |
|                                      |                          | 0 a 90 días<br>MUS\$                                         | 91 a 365 días<br>MUS\$ | 1 a 3 años<br>MUS\$ | 3 a 5 años<br>MUS\$ | Posteriores<br>MUS\$ | Total<br>MUS\$ |
| <b>Coberturas por tipo de cambio</b> | (1.053)                  | -                                                            | -                      | (1.053)             | -                   | -                    | (1.053)        |
| Coberturas de flujo de caja          | (1.053)                  | -                                                            | -                      | (1.053)             | -                   | -                    | (1.053)        |
| <b>Coberturas de tasa de interes</b> | 11.755                   | 2.041                                                        | 2.068                  | 1.618               | 1.672               | 4.356                | 11.755         |
| Coberturas de flujo de caja          | 11.755                   | 2.041                                                        | 2.068                  | 1.618               | 1.672               | 4.356                | 11.755         |
| <b>Cobertura de Precios</b>          | -                        | -                                                            | -                      | -                   | -                   | -                    | -              |
| Coberturas de flujo de caja          | -                        | -                                                            | -                      | -                   | -                   | -                    | -              |
| <b>Total</b>                         | 10.702                   | 2.041                                                        | 2.068                  | 565                 | 1.672               | 4.356                | 10.702         |

Los efectos de estas operaciones serán registrados en los resultados del período en el que se realicen los flujos de efectivo esperados.

### Jerarquía de valor

El valor razonable de los instrumentos financieros reconocidos en el estado de situación financiera consolidado ha sido determinado siguiendo la siguiente jerarquía, según los datos de entrada utilizados para realizar la valorización.

Nivel 1: corresponde a metodologías de medición a Valor Justo mediante cuotas de mercados (sin ajustes) en mercado activos y considerando los mismos Activos y Pasivos valorizados.

Nivel 2: corresponde a metodologías de medición a Valor Justo mediante datos de cotizaciones de mercado, no incluidos en Nivel 1, que sean observables para los Activos y Pasivos valorizados, ya sea directamente (precios) o indirectamente (derivados de los precios).

Nivel 3: corresponde a metodologías de medición a Valor Justo mediante técnicas de valorización, que incluyan datos sobre los Activos y Pasivos valorizados, que no se sustenten en datos de mercados observables.

Al 30 de septiembre de 2024 y al 31 de diciembre de 2023, el cálculo del valor razonable de la totalidad de los instrumentos financieros sujetos a valorización se ha determinado en base al nivel 2 de la jerarquía antes presentada.

No ha habido transferencias entre los niveles de valor razonable durante el período sobre el que se informa.

## 25. Activos por derechos de uso y Pasivos por arrendamiento

### a. Activos por derechos de uso

Los movimientos contables al 30 de septiembre de 2024 y al 31 de diciembre de 2023 correspondientes a Activos por derechos de uso de la controlada y sus filiales son los siguientes:

| Conciliación de cambios en activos<br>por derecho de uso, valor neto | Terrenos<br>MUS\$ | Construcciones<br>y obras de<br>infraestructura<br>MUS\$ | Planta,<br>maquinaria y<br>equipo<br>MUS\$ | Muebles y<br>maquinarias de<br>oficina<br>MUS\$ | Vehiculos<br>MUS\$ | Otros<br>MUS\$ | Total<br>MUS\$ |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------|----------------|----------------|
| Saldo inicial al 01.01.2024                                          | 4.014             | 16.797                                                   | 68.101                                     | 2.741                                           | 324                | 91             | 92.068         |
| Adiciones                                                            | -                 | 74                                                       | 30.550                                     | 3                                               | -                  | 1.575          | 32.202         |
| Retiros y bajas                                                      | -                 | (1)                                                      | (7)                                        | (2)                                             | (17)               | (208)          | (235)          |
| Gasto por amortización                                               | -                 | (583)                                                    | (17.096)                                   | (2)                                             | (67)               | (737)          | (18.485)       |
| Otros incrementos (decrementos)                                      | -                 | (252)                                                    | 1.807                                      | (2.700)                                         | -                  | 2.713          | 1.568          |
| <b>Saldo Final al 30.09.2024</b>                                     | <b>4.014</b>      | <b>16.035</b>                                            | <b>83.355</b>                              | <b>40</b>                                       | <b>240</b>         | <b>3.434</b>   | <b>107.118</b> |

| Conciliación de cambios en activos<br>por derecho de uso, valor neto | Terrenos<br>MUS\$ | Construcciones<br>y obras de<br>infraestructura<br>MUS\$ | Planta,<br>maquinaria<br>y equipo<br>MUS\$ | Muebles y<br>maquinarias<br>de oficina<br>MUS\$ | Vehiculos<br>MUS\$ | Otros<br>MUS\$ | Total<br>MUS\$ |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------|----------------|----------------|
| Saldo inicial al 01.01.2023                                          | 4.014             | 10.024                                                   | 77.526                                     | 2.591                                           | 364                | -              | 94.519         |
| Adiciones                                                            | -                 | 9.644                                                    | -                                          | 137                                             | -                  | 156            | 9.937          |
| Reclasificación PPE                                                  | -                 | -                                                        | 4.698                                      | -                                               | -                  | -              | 4.698          |
| Retiros y bajas                                                      | -                 | (120)                                                    | (673)                                      | (106)                                           | -                  | -              | (899)          |
| Gasto por amortización                                               | -                 | (511)                                                    | (13.158)                                   | (956)                                           | (111)              | (65)           | (14.801)       |
| Otros incrementos (decrementos)                                      | -                 | (2.098)                                                  | (292)                                      | 1.075                                           | 71                 | -              | (1.386)        |
| <b>Saldo Final al 31.12.2023</b>                                     | <b>4.014</b>      | <b>16.939</b>                                            | <b>68.101</b>                              | <b>2.741</b>                                    | <b>324</b>         | <b>91</b>      | <b>92.068</b>  |

**b. Pasivos por arrendamientos**

Los saldos contables al 30 de septiembre de 2024 y al 31 de diciembre de 2023 correspondientes a Pasivos por Arrendamiento de la controlada y sus filiales son los siguientes:

|                                        | <b>Corriente</b>  |                   | <b>No corriente</b> |                   |
|----------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|                                        | <b>30.09.2024</b> | <b>31.12.2023</b> | <b>30.09.2024</b>   | <b>31.12.2023</b> |
|                                        | <b>MUS\$</b>      | <b>MUS\$</b>      | <b>MUS\$</b>        | <b>MUS\$</b>      |
| Pasivos por Arrendamiento (Financiero) | 13.839            | 12.779            | 25.390              | 32.121            |
| Pasivos por Arrendamiento (Operativo)  | 10.153            | 4.975             | 39.717              | 19.509            |
| <b>Total</b>                           | <b>23.992</b>     | <b>17.754</b>     | <b>65.107</b>       | <b>51.630</b>     |

25 c. Vencimientos de las obligaciones por arrendamientos:

Al 30 de septiembre de 2024

| Rut<br>Empresa<br>Deudora | Nombre<br>Empresa<br>Deudora        | País<br>Empresa<br>Deudora | Rut<br>Entidad<br>Acreedora | Nombre del<br>Acreedor                       | País<br>Entidad<br>Acreedora | Unidad de<br>Reajuste del<br>Contrato | Tasa<br>de interés<br>Efectiva | Tipo<br>Tasa | Modalidad de<br>Pago | 30.09.2024          |                   |                    |                                    |                                       |                                             |                                              |                         |                       |
|---------------------------|-------------------------------------|----------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------|------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|--------------|----------------------|---------------------|-------------------|--------------------|------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------|-----------------------|
|                           |                                     |                            |                             |                                              |                              |                                       |                                |              |                      | Corriente           |                   |                    | No Corriente                       |                                       |                                             |                                              |                         |                       |
|                           |                                     |                            |                             |                                              |                              |                                       |                                |              |                      | Menos de<br>90 días | más de 90<br>días | Total<br>Corriente | Más de Un año<br>hasta Dos<br>Años | Más de Dos<br>años hasta Tres<br>Años | Más de Tres<br>años hasta<br>Cuatro<br>Años | Más de Cuatro<br>años hasta<br>Cinco<br>Años | Más de<br>Cinco<br>Años | Total No<br>Corriente |
| 94.638.000-8              | Compañía Minera del Pacifico SA     | Chile                      | 96.545.600-7                | Empresa de Transporte Ferroviario S.A        | Chile                        | USD                                   | 2,90%                          | Fija         | Mensual              | 769                 | 2.306             | 3.075              | 2.809                              | 2.809                                 | 2.809                                       | 2.809                                        | 704                     | 11.940                |
| 94.638.000-8              | Compañía Minera del Pacifico SA     | Chile                      | 97.006.000-6                | Banco BCI                                    | Chile                        | USD                                   | 3,18%                          | Fija         | Mensual              | 1.211               | 3.634             | 4.845              | 4.155                              | 2.423                                 | -                                           | -                                            | -                       | 6.578                 |
| 94.638.000-8              | Compañía Minera del Pacifico SA     | Chile                      | 97.006.000-6                | Banco Itaú                                   | Chile                        | USD                                   | 2,10%                          | Fija         | Mensual              | 1.205               | 3.616             | 4.821              | 4.465                              | 3.349                                 | -                                           | -                                            | -                       | 7.814                 |
| 94.638.000-8              | Compañía Minera del Pacifico SA     | Chile                      | 76.254.729-5                | El Pelicano Rent a Car.                      | Chile                        | USD                                   | 0,68%                          | Fija         | Mensual              | 322                 | 965               | 1.287              | 951                                | 951                                   | 951                                         | 951                                          | 2.140                   | 5.944                 |
| 94.638.000-8              | Compañía Minera del Pacifico SA     | Chile                      | 79.578.880-8                | Sociedad de Inversiones Las Vegas Ltda.      | Chile                        | USD                                   | 0,68%                          | Fija         | Mensual              | 751                 | 2.252             | 3.003              | 2.159                              | 2.159                                 | 2.159                                       | 2.159                                        | 5.940                   | 14.576                |
| 94.638.000-8              | Compañía Minera del Pacifico SA     | Chile                      | 77.313.060-4                | Comercial Serpan Ltda.                       | Chile                        | USD                                   | 0,68%                          | Fija         | Mensual              | 414                 | 1.242             | 1.656              | 1.397                              | 1.397                                 | 1.397                                       | 1.046                                        | -                       | 5.237                 |
| 97.053.000-2              | IMOPAC                              | Chile                      | 79.807.570-5                | Banco Security                               | Chile                        | USD                                   | 0,69%                          | Fija         | Mensual              | 101                 | 292               | 393                | 754                                | 165                                   | -                                           | -                                            | -                       | 919                   |
| 97.053.000-2              | IMOPAC                              | Chile                      | 79.807.570-5                | Banco Security                               | Chile                        | USD                                   | 0,63%                          | Fija         | Mensual              | 169                 | 491               | 660                | 1.206                              | 262                                   | -                                           | -                                            | -                       | 1.468                 |
| 94.638.000-8              | Compañía Siderúrgica Huachipato SA  | Chile                      | 76.855.372-6                | Inmobiliaria Santiago S.A.                   | Chile                        | USD                                   | 0,50%                          | Fija         | Mensual              | 3                   | 10                | 13                 | 14                                 | 14                                    | 15                                          | 4                                            | -                       | 47                    |
| 94.637.000-2              | Compañía Siderúrgica Huachipato SA  | Chile                      | 76.855.372-6                | Inmobiliaria Santiago S.A.                   | Chile                        | UF                                    | 0,50%                          | Fija         | Mensual              | 4                   | 10                | 14                 | 15                                 | 16                                    | 16                                          | 4                                            | -                       | 51                    |
| 76.855.372-6              | Inmobiliaria Santiago S.A.          | Chile                      | 97.006.000-6                | Banco Crédito e Inversiones                  | Chile                        | USD                                   | 3,68%                          | Fija         | Mensual              | 297                 | 908               | 1.205              | 1.249                              | 1.295                                 | 1.343                                       | 115                                          | -                       | 4.002                 |
| 96.853.940-K              | Promet Servicios SpA                | Chile                      | 76.752.060-3                | Principal Servicios Corporativos Chile Ltda. | Chile                        | UF                                    | 3,96%                          | Fija         | Mensual              | 48                  | 98                | 146                | -                                  | -                                     | -                                           | -                                            | -                       | -                     |
| 96.853.940-K              | Promet Servicios SpA                | Chile                      | 97.018.000-1                | Banco Scotiabank (CL)                        | Chile                        | UF                                    | 5,54%                          | Fija         | Mensual              | 69                  | 212               | 281                | 292                                | 303                                   | 156                                         | -                                            | -                       | 751                   |
| 96.853.940-K              | Promet Servicios SpA                | Chile                      | 97.018.000-1                | Banco Scotiabank (CL)                        | Chile                        | UF                                    | 5,14%                          | Fija         | Mensual              | 78                  | 240               | 318                | 335                                | 352                                   | 183                                         | -                                            | -                       | 870                   |
| 96.853.940-K              | Promet Servicios SpA                | Chile                      | 97.018.000-1                | Banco Scotiabank (CL)                        | Chile                        | UF                                    | 4,93%                          | Fija         | Mensual              | 190                 | 585               | 775                | 814                                | 856                                   | 444                                         | -                                            | -                       | 2.114                 |
| 96.853.940-K              | Promet Servicios SpA                | Chile                      | 97.018.000-1                | Banco Scotiabank (CL)                        | Chile                        | UF                                    | 3,55%                          | Fija         | Mensual              | 79                  | 241               | 320                | 331                                | 343                                   | 175                                         | -                                            | -                       | 849                   |
| 96.853.940-K              | Promet Servicios SpA                | Chile                      | 76.981.698-4                | Inmobiliaria Barquito Ltda.                  | Chile                        | UF                                    | 4,31%                          | Fija         | Mensual              | 32                  | 66                | 98                 | -                                  | -                                     | -                                           | -                                            | -                       | -                     |
| 96.853.940-K              | Promet Servicios SpA                | Chile                      | 76.284.649-7                | Inversiones Anibal Flores Carrera SpA        | Chile                        | UF                                    | 4,31%                          | Fija         | Mensual              | 22                  | 44                | 66                 | -                                  | -                                     | -                                           | -                                            | -                       | -                     |
| 96.853.940-K              | Promet Servicios SpA                | Chile                      | 61.102.033-3                | Dirección de Bienestar de la Armada          | Chile                        | UF                                    | 2,00%                          | Fija         | Mensual              | 21                  | 64                | 85                 | 86                                 | 88                                    | 90                                          | 8                                            | -                       | 272                   |
| 96.853.940-K              | Promet Servicios SpA                | Chile                      | 2.904.376-0                 | Víctor Figueroa Parada                       | Chile                        | UF                                    | 2,00%                          | Fija         | Mensual              | 25                  | 59                | 84                 | -                                  | -                                     | -                                           | -                                            | -                       | -                     |
| 96.853.940-K              | Promet Servicios SpA                | Chile                      | 61.402.000-8                | Ministerio de Bienes Nacionales              | Chile                        | CLP                                   | 2,00%                          | Fija         | Mensual              | 3                   | -                 | 3                  | -                                  | -                                     | -                                           | -                                            | -                       | -                     |
| 96.853.940-K              | Promet Servicios SpA                | Chile                      | 4.189.338-9                 | Marcel Zegard Thomas                         | Chile                        | UF                                    | 2,50%                          | Fija         | Mensual              | 11                  | 33                | 44                 | 44                                 | 46                                    | 47                                          | 48                                           | 92                      | 277                   |
| 96.853.940-K              | Promet Servicios SpA                | Chile                      | 61.402.000-8                | Ministerio de Bienes Nacionales              | Chile                        | CLP                                   | 2,80%                          | Fija         | Mensual              | 9                   | 27                | 36                 | 38                                 | 3                                     | -                                           | -                                            | -                       | 41                    |
| 96.853.940-K              | Promet Servicios SpA                | Chile                      | 99.185.000-7                | Zurich Chile Seguros de vida S.A.            | Chile                        | UF                                    | 5,00%                          | Fija         | Mensual              | 34                  | 105               | 139                | 146                                | 158                                   | 166                                         | 180                                          | -                       | 650                   |
| 76.248.021-2              | Promet Maquinaria y Equipos SpA     | Chile                      | 76.095.267-2                | Rentas y Servicios S.A.                      | Chile                        | UF                                    | 15,06%                         | Fija         | Mensual              | 5                   | 2                 | 7                  | -                                  | -                                     | -                                           | -                                            | -                       | -                     |
| 76.248.021-2              | Promet Maquinaria y Equipos SpA     | Chile                      | 76.095.267-2                | Rentas y Servicios S.A.                      | Chile                        | UF                                    | 12,04%                         | Fija         | Mensual              | 9                   | 9                 | 18                 | -                                  | -                                     | -                                           | -                                            | -                       | -                     |
| 76.248.021-2              | Promet Maquinaria y Equipos SpA     | Chile                      | 76.095.267-2                | Rentas y Servicios S.A.                      | Chile                        | UF                                    | 15,72%                         | Fija         | Mensual              | 15                  | 21                | 36                 | -                                  | -                                     | -                                           | -                                            | -                       | -                     |
| 76.248.021-2              | Promet Maquinaria y Equipos SpA     | Chile                      | 76.095.267-2                | Rentas y Servicios S.A.                      | Chile                        | UF                                    | 15,72%                         | Fija         | Mensual              | 22                  | 30                | 52                 | -                                  | -                                     | -                                           | -                                            | -                       | -                     |
| 76.248.021-2              | Promet Maquinaria y Equipos SpA     | Chile                      | 76.095.267-2                | Rentas y Servicios S.A.                      | Chile                        | UF                                    | 12,21%                         | Fija         | Mensual              | 21                  | 65                | 86                 | 47                                 | -                                     | -                                           | -                                            | -                       | 47                    |
| 76.248.021-2              | Promet Maquinaria y Equipos SpA     | Chile                      | 76.095.267-2                | Rentas y Servicios S.A.                      | Chile                        | UF                                    | 14,31%                         | Fija         | Mensual              | 10                  | 10                | 20                 | -                                  | -                                     | -                                           | -                                            | -                       | -                     |
| 76.248.021-2              | Promet Maquinaria y Equipos SpA     | Chile                      | 76.095.267-2                | Rentas y Servicios S.A.                      | Chile                        | UF                                    | 14,31%                         | Fija         | Mensual              | 10                  | 13                | 23                 | -                                  | -                                     | -                                           | -                                            | -                       | -                     |
| 76.248.021-2              | Promet Maquinaria y Equipos SpA     | Chile                      | 76.095.267-2                | Rentas y Servicios S.A.                      | Chile                        | UF                                    | 17,60%                         | Fija         | Mensual              | 3                   | 11                | 14                 | 17                                 | 11                                    | -                                           | -                                            | -                       | 28                    |
| 76.248.021-2              | Promet Maquinaria y Equipos SpA     | Chile                      | 76.095.267-2                | Rentas y Servicios S.A.                      | Chile                        | UF                                    | 15,66%                         | Fija         | Mensual              | 5                   | 17                | 22                 | 26                                 | 20                                    | -                                           | -                                            | -                       | 46                    |
| 76.248.021-2              | Promet Maquinaria y Equipos SpA     | Chile                      | 76.095.267-2                | Rentas y Servicios S.A.                      | Chile                        | UF                                    | 13,20%                         | Fija         | Mensual              | 4                   | 13                | 17                 | 19                                 | 18                                    | -                                           | -                                            | -                       | 37                    |
| 76.248.021-2              | Promet Maquinaria y Equipos SpA     | Chile                      | 76.095.267-2                | Rentas y Servicios S.A.                      | Chile                        | UF                                    | 13,20%                         | Fija         | Mensual              | 2                   | 6                 | 8                  | 9                                  | 9                                     | -                                           | -                                            | -                       | 18                    |
| Extranjera                | Corporacion Selover S.A.C.          | Perú                       | Extranjera                  | Interbank                                    | Perú                         | USD                                   | 4,40%                          | Fija         | Mensual              | 2                   | -                 | 2                  | -                                  | -                                     | -                                           | -                                            | -                       | -                     |
| Extranjera                | Corporacion Selover S.A.C.          | Perú                       | Extranjera                  | Interbank                                    | Perú                         | USD                                   | 3,90%                          | Fija         | Mensual              | 4                   | -                 | 4                  | -                                  | -                                     | -                                           | -                                            | -                       | -                     |
| Extranjera                | Corporacion Selover S.A.C.          | Perú                       | Extranjera                  | BBVA                                         | Perú                         | USD                                   | 5,00%                          | Fija         | Mensual              | 15                  | 48                | 63                 | 22                                 | -                                     | -                                           | -                                            | -                       | 22                    |
| Extranjera                | Corporacion Selover S.A.C.          | Perú                       | Extranjera                  | BBVA                                         | Perú                         | USD                                   | 5,00%                          | Fija         | Mensual              | 2                   | 4                 | 6                  | 2                                  | -                                     | -                                           | -                                            | -                       | 2                     |
| Extranjera                | Corporacion Selover S.A.C.          | Perú                       | Extranjera                  | J & F Servicios y Logística Integral S.A.C.  | Perú                         | USD                                   | 0,42%                          | Fija         | Mensual              | 5                   | 12                | 17                 | -                                  | -                                     | -                                           | -                                            | -                       | -                     |
| Extranjera                | Estructuras Industriales EGA S.A.C. | Perú                       | Extranjera                  | Nicholas Osterling McDonald                  | Perú                         | USD                                   | 10,27%                         | Fija         | Mensual              | -                   | 158               | 158                | 160                                | -                                     | -                                           | -                                            | -                       | 160                   |
| 76.721.910-5              | Citac S.A.I.C.                      | Chile                      | 76.752.060-3                | RC III Spa                                   | Chile                        | UF                                    | 4,90%                          | Fija         | Mensual              | 18                  | 54                | 72                 | 71                                 | 71                                    | 71                                          | 71                                           | 63                      | 347                   |
| Total                     |                                     |                            |                             |                                              |                              |                                       |                                |              |                      | 6.019               | 17.973            | 23.992             | 21.633                             | 17.118                                | 10.022                                      | 7.395                                        | 8.939                   | 65.107                |

## 25 c. El detalle de los Pasivos por arrendamientos (Flujos no descontados) es el siguiente:

Al 30 de septiembre de 2024

| Rut<br>Empresa<br>Deudora | Nombre<br>Empresa<br>Deudora        | País<br>Empresa<br>Deudora | Rut<br>Entidad<br>Acreedora | Nombre del<br>Acreedor                       | País<br>Entidad<br>Acreedora | Unidad de<br>Reajuste del<br>Contrato | Tasa<br>de interés<br>Efectiva | Tipo<br>Tasa | Modalidad de<br>Pago | 30.09.2024          |                   |                    |                                    |                                       |                                             |                                              |                         |                       |        |
|---------------------------|-------------------------------------|----------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------|------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|--------------|----------------------|---------------------|-------------------|--------------------|------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------|-----------------------|--------|
|                           |                                     |                            |                             |                                              |                              |                                       |                                |              |                      | Corriente           |                   |                    | No Corriente                       |                                       |                                             |                                              |                         |                       |        |
|                           |                                     |                            |                             |                                              |                              |                                       |                                |              |                      | Menos de<br>90 días | más de 90<br>días | Total<br>Corriente | Más de Un año<br>hasta Dos<br>Años | Más de Dos<br>años hasta Tres<br>Años | Más de Tres<br>años hasta<br>Cuatro<br>Años | Más de Cuatro<br>años hasta<br>Cinco<br>Años | Más de<br>Cinco<br>Años | Total No<br>Corriente |        |
| 94.638.000-8              | Compañía Minera del Pacifico SA     | Chile                      | 96.545.600-7                | Empresa de Transporte Ferroviario S.A        | Chile                        | USD                                   | 2,90%                          | Fija         | Mensual              | 769                 | 2.306             | 3.075              | 2.809                              | 2.809                                 | 2.809                                       | 2.809                                        | 704                     | 11.940                |        |
| 94.638.000-8              | Compañía Minera del Pacifico SA     | Chile                      | 97.006.000-6                | Banco BCI                                    | Chile                        | USD                                   | 3,18%                          | Fija         | Mensual              | 1.211               | 3.634             | 4.845              | 4.155                              | 2.423                                 | -                                           | -                                            | -                       | 6.578                 |        |
| 94.638.000-8              | Compañía Minera del Pacifico SA     | Chile                      | 97.006.000-6                | Banco Itaú                                   | Chile                        | USD                                   | 2,10%                          | Fija         | Mensual              | 1.205               | 3.616             | 4.821              | 4.465                              | 3.349                                 | -                                           | -                                            | -                       | 7.814                 |        |
| 94.638.000-8              | Compañía Minera del Pacifico SA     | Chile                      | 76.254.729-5                | El Pelicano Rent a Car.                      | Chile                        | USD                                   | 0,68%                          | Fija         | Mensual              | 322                 | 965               | 1.287              | 951                                | 951                                   | 951                                         | 951                                          | 2.140                   | 5.944                 |        |
| 94.638.000-8              | Compañía Minera del Pacifico SA     | Chile                      | 79.578.880-8                | Sociedad de Inversiones Las Vegas Ltda.      | Chile                        | USD                                   | 0,68%                          | Fija         | Mensual              | 751                 | 2.252             | 3.003              | 2.159                              | 2.159                                 | 2.159                                       | 2.159                                        | 5.940                   | 14.576                |        |
| 94.638.000-8              | Compañía Minera del Pacifico SA     | Chile                      | 77.313.060-4                | Comercial Sepan Ltda.                        | Chile                        | USD                                   | 0,68%                          | Fija         | Mensual              | 414                 | 1.242             | 1.656              | 1.397                              | 1.397                                 | 1.397                                       | 1.046                                        | -                       | 5.237                 |        |
| 97.053.000-2              | IMOPAC                              | Chile                      | 79.807.570-5                | Banco Security                               | Chile                        | USD                                   | 0,69%                          | Fija         | Mensual              | 101                 | 292               | 393                | 754                                | 165                                   | -                                           | -                                            | -                       | 919                   |        |
| 97.053.000-2              | IMOPAC                              | Chile                      | 79.807.570-5                | Banco Security                               | Chile                        | USD                                   | 0,63%                          | Fija         | Mensual              | 169                 | 491               | 660                | 1.206                              | 262                                   | -                                           | -                                            | -                       | 1.468                 |        |
| 94.637.000-2              | Compañía Siderúrgica Huachipato SA  | Chile                      | 76.855.372-6                | Inmobiliaria Santiago S.A.                   | Chile                        | USD                                   | 0,50%                          | Fija         | Mensual              | 4                   | 12                | 16                 | 16                                 | 16                                    | 16                                          | 4                                            | -                       | 52                    |        |
| 94.637.000-2              | Compañía Siderúrgica Huachipato SA  | Chile                      | 76.855.372-6                | Inmobiliaria Santiago S.A.                   | Chile                        | UF                                    | 0,50%                          | Fija         | Mensual              | 4                   | 13                | 17                 | 17                                 | 17                                    | 17                                          | 5                                            | -                       | 56                    |        |
| 76.855.372-6              | Inmobiliaria Santiago S.A.          | Chile                      | 97.006.000-6                | Banco Crédito e Inversiones                  | Chile                        | USD                                   | 3,68%                          | Fija         | Mensual              | 343                 | 1.030             | 1.373              | 1.374                              | 1.374                                 | 1.374                                       | 114                                          | -                       | 4.236                 |        |
| 96.853.940-K              | Promet Servicios SpA                | Chile                      | 76.752.060-3                | Principal Servicios Corporativos Chile Ltda. | Chile                        | UF                                    | 3,96%                          | Fija         | Mensual              | 50                  | 99                | 149                | -                                  | -                                     | -                                           | -                                            | -                       | -                     |        |
| 96.853.940-K              | Promet Servicios SpA                | Chile                      | 97.018.000-1                | Banco Scotiabank (CL)                        | Chile                        | UF                                    | 5,54%                          | Fija         | Mensual              | 79                  | 236               | 315                | 314                                | 314                                   | 157                                         | -                                            | -                       | 785                   |        |
| 96.853.940-K              | Promet Servicios SpA                | Chile                      | 97.018.000-1                | Banco Scotiabank (CL)                        | Chile                        | UF                                    | 5,14%                          | Fija         | Mensual              | 93                  | 279               | 372                | 372                                | 372                                   | 186                                         | -                                            | -                       | 930                   |        |
| 96.853.940-K              | Promet Servicios SpA                | Chile                      | 97.018.000-1                | Banco Scotiabank (CL)                        | Chile                        | UF                                    | 4,93%                          | Fija         | Mensual              | 225                 | 675               | 900                | 900                                | 900                                   | 450                                         | -                                            | -                       | 2.250                 |        |
| 96.853.940-K              | Promet Servicios SpA                | Chile                      | 97.018.000-1                | Banco Scotiabank (CL)                        | Chile                        | UF                                    | 3,55%                          | Fija         | Mensual              | 89                  | 267               | 356                | 356                                | 356                                   | 178                                         | -                                            | -                       | 890                   |        |
| 96.853.940-K              | Promet Servicios SpA                | Chile                      | 76.981.698-4                | Inmobiliaria Barquito Ltda.                  | Chile                        | UF                                    | 4,31%                          | Fija         | Mensual              | 33                  | 67                | 100                | -                                  | -                                     | -                                           | -                                            | -                       | -                     |        |
| 96.853.940-K              | Promet Servicios SpA                | Chile                      | 76.284.649-7                | Inversiones Anibal Flores Carrera SpA        | Chile                        | UF                                    | 4,31%                          | Fija         | Mensual              | 22                  | 45                | 67                 | -                                  | -                                     | -                                           | -                                            | -                       | -                     |        |
| 96.853.940-K              | Promet Servicios SpA                | Chile                      | 61.102.033-3                | Dirección de Bienestar de la Armada          | Chile                        | UF                                    | 2,00%                          | Fija         | Mensual              | 23                  | 68                | 91                 | 91                                 | 91                                    | 91                                          | 8                                            | -                       | 281                   |        |
| 96.853.940-K              | Promet Servicios SpA                | Chile                      | 2.904.376-0                 | Vicтор Figueroa Parada                       | Chile                        | UF                                    | 2,00%                          | Fija         | Mensual              | 25                  | 59                | 84                 | -                                  | -                                     | -                                           | -                                            | -                       | -                     |        |
| 96.853.940-K              | Promet Servicios SpA                | Chile                      | 61.402.000-8                | Ministerio de Bienes Nacionales              | Chile                        | CLP                                   | 2,00%                          | Fija         | Mensual              | 3                   | -                 | 3                  | -                                  | -                                     | -                                           | -                                            | -                       | -                     |        |
| 96.853.940-K              | Promet Servicios SpA                | Chile                      | 4.189.338-9                 | Marcel Zegard Thomas                         | Chile                        | UF                                    | 2,50%                          | Fija         | Mensual              | 13                  | 38                | 51                 | 51                                 | 51                                    | 51                                          | 51                                           | 93                      | 297                   |        |
| 96.853.940-K              | Promet Servicios SpA                | Chile                      | 61.402.000-8                | Ministerio de Bienes Nacionales              | Chile                        | CLP                                   | 2,80%                          | Fija         | Mensual              | 10                  | 29                | 39                 | 38                                 | 3                                     | -                                           | -                                            | -                       | 41                    |        |
| 96.853.940-K              | Promet Servicios SpA                | Chile                      | 99.185.000-7                | Zurich Chile Seguros de vida S.A.            | Chile                        | UF                                    | 5,00%                          | Fija         | Mensual              | 43                  | 130               | 173                | 174                                | 179                                   | 179                                         | 185                                          | -                       | 717                   |        |
| 76.248.021-2              | Promet Maquinaria y Equipos SpA     | Chile                      | 76.095.267-2                | Rentas y Servicios S.A.                      | Chile                        | UF                                    | 15,06%                         | Fija         | Mensual              | 5                   | 2                 | 7                  | -                                  | -                                     | -                                           | -                                            | -                       | -                     |        |
| 76.248.021-2              | Promet Maquinaria y Equipos SpA     | Chile                      | 76.095.267-2                | Rentas y Servicios S.A.                      | Chile                        | UF                                    | 12,04%                         | Fija         | Mensual              | 10                  | 10                | 20                 | -                                  | -                                     | -                                           | -                                            | -                       | -                     |        |
| 76.248.021-2              | Promet Maquinaria y Equipos SpA     | Chile                      | 76.095.267-2                | Rentas y Servicios S.A.                      | Chile                        | UF                                    | 15,72%                         | Fija         | Mensual              | 16                  | 21                | 37                 | -                                  | -                                     | -                                           | -                                            | -                       | -                     |        |
| 76.248.021-2              | Promet Maquinaria y Equipos SpA     | Chile                      | 76.095.267-2                | Rentas y Servicios S.A.                      | Chile                        | UF                                    | 15,72%                         | Fija         | Mensual              | 23                  | 31                | 54                 | -                                  | -                                     | -                                           | -                                            | -                       | -                     |        |
| 76.248.021-2              | Promet Maquinaria y Equipos SpA     | Chile                      | 76.095.267-2                | Rentas y Servicios S.A.                      | Chile                        | UF                                    | 12,21%                         | Fija         | Mensual              | 24                  | 73                | 97                 | 48                                 | -                                     | -                                           | -                                            | -                       | 48                    |        |
| 76.248.021-2              | Promet Maquinaria y Equipos SpA     | Chile                      | 76.095.267-2                | Rentas y Servicios S.A.                      | Chile                        | UF                                    | 14,31%                         | Fija         | Mensual              | 10                  | 10                | 20                 | -                                  | -                                     | -                                           | -                                            | -                       | -                     |        |
| 76.248.021-2              | Promet Maquinaria y Equipos SpA     | Chile                      | 76.095.267-2                | Rentas y Servicios S.A.                      | Chile                        | UF                                    | 14,31%                         | Fija         | Mensual              | 10                  | 14                | 24                 | -                                  | -                                     | -                                           | -                                            | -                       | -                     |        |
| 76.248.021-2              | Promet Maquinaria y Equipos SpA     | Chile                      | 76.095.267-2                | Rentas y Servicios S.A.                      | Chile                        | UF                                    | 17,60%                         | Fija         | Mensual              | 5                   | 16                | 21                 | 21                                 | 12                                    | -                                           | -                                            | -                       | 33                    |        |
| 76.248.021-2              | Promet Maquinaria y Equipos SpA     | Chile                      | 76.095.267-2                | Rentas y Servicios S.A.                      | Chile                        | UF                                    | 15,66%                         | Fija         | Mensual              | 8                   | 23                | 31                 | 31                                 | 21                                    | -                                           | -                                            | -                       | 52                    |        |
| 76.248.021-2              | Promet Maquinaria y Equipos SpA     | Chile                      | 76.095.267-2                | Rentas y Servicios S.A.                      | Chile                        | UF                                    | 13,20%                         | Fija         | Mensual              | 6                   | 17                | 23                 | 22                                 | 19                                    | -                                           | -                                            | -                       | 41                    |        |
| 76.248.021-2              | Promet Maquinaria y Equipos SpA     | Chile                      | 76.095.267-2                | Rentas y Servicios S.A.                      | Chile                        | UF                                    | 13,20%                         | Fija         | Mensual              | 3                   | 8                 | 11                 | 11                                 | 9                                     | -                                           | -                                            | -                       | 20                    |        |
| Extranjera                | Corporacion Sehover S.A.C.          | Perú                       | Extranjera                  | Interbank                                    | Perú                         | USD                                   | 4,40%                          | Fija         | Mensual              | 3                   | -                 | 3                  | -                                  | -                                     | -                                           | -                                            | -                       | -                     |        |
| Extranjera                | Corporacion Sehover S.A.C.          | Perú                       | Extranjera                  | Interbank                                    | Perú                         | USD                                   | 3,90%                          | Fija         | Mensual              | 4                   | -                 | 4                  | -                                  | -                                     | -                                           | -                                            | -                       | -                     |        |
| Extranjera                | Corporacion Sehover S.A.C.          | Perú                       | Extranjera                  | BBVA                                         | Perú                         | USD                                   | 5,00%                          | Fija         | Mensual              | 16                  | 49                | 65                 | 23                                 | -                                     | -                                           | -                                            | -                       | 23                    |        |
| Extranjera                | Corporacion Sehover S.A.C.          | Perú                       | Extranjera                  | BBVA                                         | Perú                         | USD                                   | 5,00%                          | Fija         | Mensual              | 2                   | 6                 | 8                  | 3                                  | -                                     | -                                           | -                                            | -                       | 3                     |        |
| Extranjera                | Corporacion Sehover S.A.C.          | Perú                       | Extranjera                  | J & F Servicios y Logística Integral S.A.C.  | Perú                         | USD                                   | 0,42%                          | Fija         | Mensual              | 5                   | 13                | 18                 | -                                  | -                                     | -                                           | -                                            | -                       | -                     |        |
| Extranjera                | Estructuras Industriales EGA S.A.C. | Perú                       | Extranjera                  | Nicholas Osterling Mcdonald                  | Perú                         | USD                                   | 10,27%                         | Fija         | Mensual              | -                   | 174               | 174                | 176                                | -                                     | -                                           | -                                            | -                       | 176                   |        |
| 76.721.910-5              | Cinac S.A.L.C.                      | Chile                      | 76.752.060-3                | RC III Spa                                   | Chile                        | UF                                    | 4,90%                          | Fija         | Mensual              | 20                  | 60                | 80                 | 77                                 | 80                                    | 84                                          | 87                                           | 82                      | 410                   |        |
| Total                     |                                     |                            |                             |                                              |                              |                                       |                                |              |                      | 6.171               | 18.372            | 24.543             | -                                  | 22.011                                | 17.329                                      | 10.099                                       | 7.419                   | 8.959                 | 65.817 |

25 c. Vencimientos de las obligaciones por arrendamientos:

Al 31 de diciembre de 2023

| Rut<br>Empresa<br>Deudora | Nombre<br>Empresa<br>Deudora       | País<br>Empresa<br>Deudora | Rut<br>Entidad<br>Acreedora | Nombre del<br>Acreedor                      | País<br>Entidad<br>Acreedora | Unidad de<br>Reajuste<br>del<br>Contrato | Tasa<br>de<br>interés<br>Efectiva | Tipo<br>Tasa | Modalidad<br>de Pago | 31.12.2023          |                   |                    |                                       |                                          |                                             |                                              |                       |
|---------------------------|------------------------------------|----------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------|------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------|--------------|----------------------|---------------------|-------------------|--------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|
|                           |                                    |                            |                             |                                             |                              |                                          |                                   |              |                      | Corriente           |                   |                    | No Corriente                          |                                          |                                             |                                              |                       |
|                           |                                    |                            |                             |                                             |                              |                                          |                                   |              |                      | Menos de<br>90 días | más de 90<br>días | Total<br>Corriente | Más de Un<br>año hasta<br>Dos<br>Años | Más de Dos<br>años hasta<br>Tres<br>Años | Más de Tres<br>años hasta<br>Cuatro<br>Años | Más de<br>Cuatro años<br>hasta Cinco<br>Años | Total No<br>Corriente |
| 94.638.000-8              | Compañía Minera del Pacifico SA    | Chile                      | 96.545.600-7                | Empresa de Transporte Ferroviario S.A       | Chile                        | USD                                      | 2,90%                             | Fija         | Mensual              | 787                 | 2.360             | 3.147              | 2.839                                 | 2.839                                    | 2.839                                       | 2.839                                        | 14.195                |
| 94.638.000-8              | Compañía Minera del Pacifico SA    | Chile                      | 97.006.000-6                | Banco BCI                                   | Chile                        | USD                                      | 3,18%                             | Fija         | Mensual              | 1.211               | 3.634             | 4.845              | 4.265                                 | 4.265                                    | 1.421                                       | -                                            | 9.951                 |
| 94.638.000-8              | Compañía Minera del Pacifico SA    | Chile                      | 97.006.000-6                | Banco Itaú                                  | Chile                        | USD                                      | 2,10%                             | Fija         | Mensual              | 1.205               | 3.616             | 4.821              | 4.497                                 | 4.497                                    | 2.248                                       | -                                            | 11.242                |
| 94.638.000-8              | Compañía Minera del Pacifico SA    | Chile                      | 76.855.372-6                | Las Gaviotas Spa                            | Chile                        | USD                                      | 0,68%                             | Fija         | Mensual              | 194                 | 580               | 774                | 546                                   | 546                                      | 546                                         | 1.641                                        | 3.825                 |
| 94.637.000-2              | Compañía Siderúrgica Huachipato SA | Chile                      | 76.855.372-6                | Inmobiliaria Santiago S.A.                  | Chile                        | USD                                      | 0,50%                             | Fija         | Mensual              | 3                   | 9                 | 12                 | 13                                    | 14                                       | 15                                          | 15                                           | 57                    |
| 94.637.000-2              | Compañía Siderúrgica Huachipato SA | Chile                      | 76.855.372-6                | Inmobiliaria Santiago S.A.                  | Chile                        | UF                                       | 0,50%                             | Fija         | Mensual              | 3                   | 9                 | 12                 | 13                                    | 14                                       | 14                                          | 15                                           | 56                    |
| 76.855.372-6              | Inmobiliaria Santiago S.A.         | Chile                      | 97.006.000-6                | Banco Crédito e Inversiones                 | Chile                        | USD                                      | 3,68%                             | Fija         | Mensual              | 287                 | 878               | 1.165              | 1.208                                 | 1.252                                    | 1.298                                       | 1.118                                        | 4.876                 |
| 96.853.940-K              | Promet Servicios SpA               | Chile                      | 76.752.060-3                | Principal                                   | Chile                        | UF                                       | 0,33%                             | Fija         | Mensual              | 46                  | 141               | 187                | 97                                    | -                                        | -                                           | -                                            | 97                    |
| 96.853.940-K              | Promet Servicios SpA               | Chile                      | 97.018.000-1                | Banco Scotiabank                            | Chile                        | UF                                       | 0,62%                             | Fija         | Mensual              | 62                  | 192               | 254                | 273                                   | 293                                      | 315                                         | 82                                           | 963                   |
| 96.853.940-K              | Promet Servicios SpA               | Chile                      | 97.018.000-1                | Banco Scotiabank                            | Chile                        | UF                                       | 0,67%                             | Fija         | Mensual              | 71                  | 221               | 292                | 314                                   | 338                                      | 363                                         | 95                                           | 1.110                 |
| 96.853.940-K              | Promet Servicios SpA               | Chile                      | 97.018.000-1                | Banco Scotiabank                            | Chile                        | UF                                       | 0,80%                             | Fija         | Mensual              | 170                 | 529               | 699                | 757                                   | 820                                      | 889                                         | 233                                          | 2.699                 |
| 96.853.940-K              | Promet Servicios SpA               | Chile                      | 97.018.000-1                | Banco Scotiabank                            | Chile                        | UF                                       | 0,64%                             | Fija         | Mensual              | 69                  | 216               | 285                | 309                                   | 333                                      | 360                                         | 94                                           | 1.096                 |
| 96.853.940-K              | Promet Servicios SpA               | Chile                      | 76.981.698-4                | Inmobiliaria Barquito Ltda.                 | Chile                        | UF                                       | 4,31%                             | Fija         | Mensual              | 31                  | 95                | 126                | 65                                    | -                                        | -                                           | -                                            | 65                    |
| 96.853.940-K              | Promet Servicios SpA               | Chile                      | 76.284.649-7                | Inversiones Anibal Flores Carrera           | Chile                        | UF                                       | 4,31%                             | Fija         | Mensual              | 21                  | 64                | 85                 | 44                                    | -                                        | -                                           | -                                            | 44                    |
| 96.853.940-K              | Promet Servicios SpA               | Chile                      | 61.102.033-3                | Dirección de Bienestar de la Armada         | Chile                        | UF                                       | 2,00%                             | Fija         | Mensual              | 21                  | 62                | 83                 | 85                                    | 86                                       | 88                                          | 75                                           | 334                   |
| 96.853.940-K              | Promet Servicios SpA               | Chile                      | 2.904.376-0                 | Victor Figueroa Parada                      | Chile                        | UF                                       | 2,00%                             | Fija         | Mensual              | 24                  | 74                | 98                 | 58                                    | -                                        | -                                           | -                                            | 58                    |
| 96.853.940-K              | Promet Servicios SpA               | Chile                      | 61.402.000-8                | Ministerio de Bienes Nacionales             | Chile                        | CLP                                      | 2,00%                             | Fija         | Mensual              | 5                   | 13                | 18                 | -                                     | -                                        | -                                           | -                                            | -                     |
| 96.853.940-K              | Promet Servicios SpA               | Chile                      | 4.189.338-9                 | Marcel Zegard Thomas                        | Chile                        | UF                                       | 2,50%                             | Fija         | Mensual              | 10                  | 32                | 42                 | 43                                    | 45                                       | 45                                          | 47                                           | 306                   |
| 96.853.940-K              | Promet Servicios SpA               | Chile                      | 61.938.700-7                | Ministerio de Bienes Nacionales             | Chile                        | CLP                                      | 2,80%                             | Fija         | Mensual              | 9                   | 26                | 35                 | 36                                    | 31                                       | -                                           | -                                            | 67                    |
| 76.248.021-2              | Promet Maquinaria y Equipos SpA    | Chile                      | 76.981.698-4                | Rentas y Servicios S.A.                     | Chile                        | UF                                       | 1,36%                             | Fija         | Mensual              | 2                   | 3                 | 5                  | -                                     | -                                        | -                                           | -                                            | -                     |
| 76.248.021-2              | Promet Maquinaria y Equipos SpA    | Chile                      | 76.981.698-4                | Rentas y Servicios S.A.                     | Chile                        | UF                                       | 1,36%                             | Fija         | Mensual              | 3                   | 6                 | 9                  | -                                     | -                                        | -                                           | -                                            | -                     |
| 76.248.021-2              | Promet Maquinaria y Equipos SpA    | Chile                      | 76.981.698-4                | Rentas y Servicios S.A.                     | Chile                        | UF                                       | 1,18%                             | Fija         | Mensual              | 5                   | 15                | 20                 | 2                                     | -                                        | -                                           | -                                            | 2                     |
| 76.248.021-2              | Promet Maquinaria y Equipos SpA    | Chile                      | 76.981.698-4                | Rentas y Servicios S.A.                     | Chile                        | UF                                       | 0,95%                             | Fija         | Mensual              | 8                   | 26                | 34                 | 9                                     | -                                        | -                                           | -                                            | 9                     |
| 76.248.021-2              | Promet Maquinaria y Equipos SpA    | Chile                      | 76.981.698-4                | Rentas y Servicios S.A.                     | Chile                        | UF                                       | 1,22%                             | Fija         | Mensual              | 13                  | 43                | 56                 | 20                                    | -                                        | -                                           | -                                            | 20                    |
| 76.248.021-2              | Promet Maquinaria y Equipos SpA    | Chile                      | 76.981.698-4                | Rentas y Servicios S.A.                     | Chile                        | UF                                       | 1,22%                             | Fija         | Mensual              | 19                  | 63                | 82                 | 30                                    | -                                        | -                                           | -                                            | 30                    |
| 76.248.021-2              | Promet Maquinaria y Equipos SpA    | Chile                      | 76.981.698-4                | Rentas y Servicios S.A.                     | Chile                        | UF                                       | 0,96%                             | Fija         | Mensual              | 19                  | 60                | 79                 | 88                                    | 24                                       | -                                           | -                                            | 112                   |
| 76.248.021-2              | Promet Maquinaria y Equipos SpA    | Chile                      | 76.981.698-4                | Rentas y Servicios S.A.                     | Chile                        | UF                                       | 1,12%                             | Fija         | Mensual              | 8                   | 28                | 36                 | 10                                    | -                                        | -                                           | -                                            | 10                    |
| 76.248.021-2              | Promet Maquinaria y Equipos SpA    | Chile                      | 76.981.698-4                | Rentas y Servicios S.A.                     | Chile                        | UF                                       | 1,12%                             | Fija         | Mensual              | 8                   | 28                | 36                 | 13                                    | -                                        | -                                           | -                                            | 13                    |
| 76721910-5                | Cintac S.A.I.C.                    | Chile                      | 76.783.127-7                | Adm. de bienes y serv. Santiago S.A.        | Chile                        | UF                                       | 5,07%                             | Fija         | Mensual              | 19                  | 60                | 79                 | 11                                    | -                                        | -                                           | -                                            | 11                    |
| Extranjera                | Corporacion Sehover S.A.C.         | Perú                       | Extranjera                  | J & F Servicios y Logística Integral S.A.C. | Perú                         | PEN                                      | 0,42%                             | Fija         | Mensual              | 4                   | 11                | 15                 | 15                                    | -                                        | -                                           | -                                            | 15                    |
| Extranjera                | Corporacion Sehover S.A.C.         | Perú                       | Extranjera                  | Hewlett - Packard Perú S.R.L.               | Perú                         | PEN                                      | 0,42%                             | Fija         | Mensual              | 14                  | 12                | 26                 | -                                     | -                                        | -                                           | -                                            | -                     |
| Extranjera                | Corporacion Sehover S.A.C.         | Perú                       | Extranjera                  | Interbank                                   | Perú                         | PEN                                      | 4,40%                             | Fija         | Mensual              | 11                  | 28                | 39                 | -                                     | -                                        | -                                           | -                                            | -                     |
| Extranjera                | Corporacion Sehover S.A.C.         | Perú                       | Extranjera                  | Interbank                                   | Perú                         | PEN                                      | 3,90%                             | Fija         | Mensual              | 6                   | 15                | 21                 | -                                     | -                                        | -                                           | -                                            | -                     |
| Extranjera                | Corporacion Sehover S.A.C.         | Perú                       | Extranjera                  | BBVA                                        | Perú                         | PEN                                      | 5,00%                             | Fija         | Mensual              | 16                  | 52                | 68                 | 65                                    | 5                                        | -                                           | -                                            | 70                    |
| Extranjera                | Corporacion Sehover S.A.C.         | Perú                       | Extranjera                  | BBVA                                        | Perú                         | PEN                                      | 5,00%                             | Fija         | Mensual              | 1                   | 4                 | 5                  | 6                                     | -                                        | -                                           | -                                            | 6                     |
| Extranjera                | Estructuras Industriales EGA       | Perú                       | Extranjera                  | Nicholas Osterling Mcdonald                 | Perú                         | USD                                      | 0,82%                             | Fija         | Mensual              | 143                 | -                 | 143                | 291                                   | -                                        | -                                           | -                                            | 291                   |
| Extranjera                | Tubos y Perfiles Metálicos S.A.C.  | Perú                       | Extranjera                  | Banco de Crédito                            | Perú                         | USD                                      | 0,41%                             | Fija         | Mensual              | 21                  | -                 | 21                 | -                                     | -                                        | -                                           | -                                            | -                     |
| Total                     |                                    |                            |                             |                                             |                              |                                          |                                   |              |                      | 4.549               | 13.205            | 17.754             | 16.022                                | 15.402                                   | 10.441                                      | 5.159                                        | 51.630                |

25 c. El detalle de los Pasivos por arrendamientos (Flujos no descontados) es el siguiente:

VISIÓN DE FUTURO.

Al 31 de diciembre de 2023

| Rut<br>Empresa<br>Deudora | Nombre<br>Empresa<br>Deudora      | País<br>Empresa<br>Deudora | Rut<br>Entidad<br>Acreedora | Nombre del<br>Acreedor                      | País<br>Entidad<br>Acreedora | Unidad de<br>Reajuste<br>del Contrato | Tasa<br>de interés<br>Efectiva | Tipo<br>Tasa | Modalidad<br>de Pago | 31.12.2023          |                   |                    |                                       |                                          |                                             |                                              |                         |                       |
|---------------------------|-----------------------------------|----------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------|------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|--------------|----------------------|---------------------|-------------------|--------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------|-----------------------|
|                           |                                   |                            |                             |                                             |                              |                                       |                                |              |                      | Corriente           |                   |                    | No Corriente                          |                                          |                                             |                                              |                         |                       |
|                           |                                   |                            |                             |                                             |                              |                                       |                                |              |                      | Menos de<br>90 días | más de 90<br>días | Total<br>Corriente | Más de Un<br>año hasta<br>Dos<br>Años | Más de Dos<br>años hasta<br>Tres<br>Años | Más de Tres<br>años hasta<br>Cuatro<br>Años | Más de<br>Cuatro años<br>hasta Cinco<br>Años | Más de<br>Cinco<br>Años | Total No<br>Corriente |
| 94.638.000-8              | Compañía Minera del Pacifico SA   | Chile                      | 96.545.600-7                | Empresa de Transporte Ferroviario S.A       | Chile                        | USD                                   | 2,90%                          | Fija         | Mensual              | 787                 | 2.360             | 3.147              | 2.839                                 | 2.839                                    | 2.839                                       | 2.839                                        | 2.839                   | 14.195                |
| 94.638.000-8              | Compañía Minera del Pacifico SA   | Chile                      | 97.006.000-6                | Banco BCI                                   | Chile                        | USD                                   | 3,18%                          | Fija         | Mensual              | 1.211               | 3.634             | 4.845              | 4.265                                 | 4.265                                    | 1.421                                       | -                                            | -                       | 9.951                 |
| 94.638.000-8              | Compañía Minera del Pacifico SA   | Chile                      | 97.006.000-6                | Banco Itaú                                  | Chile                        | USD                                   | 2,10%                          | Fija         | Mensual              | 1.205               | 3.616             | 4.821              | 4.497                                 | 4.497                                    | 2.248                                       | -                                            | -                       | 11.242                |
| 94.638.000-8              | Compañía Minera del Pacifico SA   | Chile                      | 76.855.372-6                | Las Gaviotas Spa                            | Chile                        | USD                                   | 0,68%                          | Fija         | Mensual              | 194                 | 580               | 774                | 546                                   | 546                                      | 546                                         | 546                                          | 1.641                   | 3.825                 |
| 94.637.000-2              | Compañía Siderúrgica Huachipato   | Chile                      | 76.855.372-6                | Inmobiliaria Santiago Sp.A.                 | Chile                        | USD                                   | 0,50%                          | Fija         | Mensual              | 1.209               | 3.612             | 4.821              | 4.209                                 | 4.209                                    | 4.209                                       | 3.102                                        | -                       | 15.729                |
| 94.637.000-2              | Compañía Siderúrgica Huachipato   | Chile                      | 76.855.372-6                | Inmobiliaria Santiago Sp.A.                 | Chile                        | UF                                    | 0,50%                          | Fija         | Mensual              | 4                   | 12                | 16                 | 16                                    | 16                                       | 16                                          | 16                                           | -                       | 64                    |
| 76.855.372-6              | Inmobiliaria Santiago S.A.        | Chile                      | 97.006.000-6                | Banco Crédito e Inversiones                 | Chile                        | USD                                   | 3,68%                          | Fija         | Mensual              | 341                 | 1.023             | 1.364              | 1.364                                 | 1.364                                    | 1.364                                       | 1.137                                        | -                       | 5.229                 |
| 96.853.940-K              | Promet Servicios SpA              | Chile                      | 76.752.060-3                | Principal                                   | Chile                        | UF                                    | 0,33%                          | Fija         | Mensual              | 46                  | 141               | 187                | 97                                    | -                                        | -                                           | -                                            | -                       | 97                    |
| 96.853.940-K              | Promet Servicios SpA              | Chile                      | 97.018.000-1                | Banco Scotiabank                            | Chile                        | UF                                    | 0,62%                          | Fija         | Mensual              | 62                  | 192               | 254                | 273                                   | 293                                      | 315                                         | 82                                           | -                       | 963                   |
| 96.853.940-K              | Promet Servicios SpA              | Chile                      | 97.018.000-1                | Banco Scotiabank                            | Chile                        | UF                                    | 0,67%                          | Fija         | Mensual              | 71                  | 221               | 292                | 314                                   | 338                                      | 363                                         | 95                                           | -                       | 1.110                 |
| 96.853.940-K              | Promet Servicios SpA              | Chile                      | 97.018.000-1                | Banco Scotiabank                            | Chile                        | UF                                    | 0,80%                          | Fija         | Mensual              | 170                 | 529               | 699                | 757                                   | 820                                      | 889                                         | 233                                          | -                       | 2.699                 |
| 96.853.940-K              | Promet Servicios SpA              | Chile                      | 97.018.000-1                | Banco Scotiabank                            | Chile                        | UF                                    | 0,64%                          | Fija         | Mensual              | 69                  | 216               | 285                | 309                                   | 333                                      | 360                                         | 94                                           | -                       | 1.096                 |
| 96.853.940-K              | Promet Servicios SpA              | Chile                      | 76.981.698-4                | Inmobiliaria Barquito Ltda.                 | Chile                        | UF                                    | 4,31%                          | Fija         | Mensual              | 31                  | 95                | 126                | 65                                    | -                                        | -                                           | -                                            | -                       | 65                    |
| 96.853.940-K              | Promet Servicios SpA              | Chile                      | 76.284.649-7                | Inversiones Anibal Flores Carrera           | Chile                        | UF                                    | 4,31%                          | Fija         | Mensual              | 21                  | 64                | 85                 | 44                                    | -                                        | -                                           | -                                            | -                       | 44                    |
| 96.853.940-K              | Promet Servicios SpA              | Chile                      | 61.102.033-3                | Dirección de Bienestar de la Armada         | Chile                        | UF                                    | 2,00%                          | Fija         | Mensual              | 21                  | 62                | 83                 | 85                                    | 86                                       | 88                                          | 75                                           | -                       | 334                   |
| 96.853.940-K              | Promet Servicios SpA              | Chile                      | 2.904.376-0                 | Victor Figueroa Parada                      | Chile                        | UF                                    | 2,00%                          | Fija         | Mensual              | 24                  | 74                | 98                 | 58                                    | -                                        | -                                           | -                                            | -                       | 58                    |
| 96.853.940-K              | Promet Servicios SpA              | Chile                      | 61.402.000-8                | Ministerio de Bienes Nacionales             | Chile                        | CLP                                   | 2,00%                          | Fija         | Mensual              | 5                   | 13                | 18                 | -                                     | -                                        | -                                           | -                                            | -                       | -                     |
| 96.853.940-K              | Promet Servicios SpA              | Chile                      | 4.189.338-9                 | Marcel Zegard Thomas                        | Chile                        | UF                                    | 2,50%                          | Fija         | Mensual              | 10                  | 32                | 42                 | 43                                    | 45                                       | 45                                          | 47                                           | 126                     | 306                   |
| 96.853.940-K              | Promet Servicios SpA              | Chile                      | 61.938.700-7                | Ministerio de Bienes Nacionales             | Chile                        | CLP                                   | 2,80%                          | Fija         | Mensual              | 9                   | 26                | 35                 | 36                                    | 31                                       | -                                           | -                                            | -                       | 67                    |
| 76.248.021-2              | Promet Maquinaria y Equipos SpA   | Chile                      | 76.981.698-4                | Rentas y Servicios S.A.                     | Chile                        | UF                                    | 1,36%                          | Fija         | Mensual              | 2                   | 3                 | 5                  | -                                     | -                                        | -                                           | -                                            | -                       | -                     |
| 76.248.021-2              | Promet Maquinaria y Equipos SpA   | Chile                      | 76.981.698-4                | Rentas y Servicios S.A.                     | Chile                        | UF                                    | 1,36%                          | Fija         | Mensual              | 3                   | 6                 | 9                  | -                                     | -                                        | -                                           | -                                            | -                       | -                     |
| 76.248.021-2              | Promet Maquinaria y Equipos SpA   | Chile                      | 76.981.698-4                | Rentas y Servicios S.A.                     | Chile                        | UF                                    | 1,18%                          | Fija         | Mensual              | 5                   | 15                | 20                 | 2                                     | -                                        | -                                           | -                                            | -                       | 2                     |
| 76.248.021-2              | Promet Maquinaria y Equipos SpA   | Chile                      | 76.981.698-4                | Rentas y Servicios S.A.                     | Chile                        | UF                                    | 0,95%                          | Fija         | Mensual              | 8                   | 26                | 34                 | 9                                     | -                                        | -                                           | -                                            | -                       | 9                     |
| 76.248.021-2              | Promet Maquinaria y Equipos SpA   | Chile                      | 76.981.698-4                | Rentas y Servicios S.A.                     | Chile                        | UF                                    | 1,22%                          | Fija         | Mensual              | 13                  | 43                | 56                 | 20                                    | -                                        | -                                           | -                                            | -                       | 20                    |
| 76.248.021-2              | Promet Maquinaria y Equipos SpA   | Chile                      | 76.981.698-4                | Rentas y Servicios S.A.                     | Chile                        | UF                                    | 1,22%                          | Fija         | Mensual              | 19                  | 63                | 82                 | 30                                    | -                                        | -                                           | -                                            | -                       | 30                    |
| 76.248.021-2              | Promet Maquinaria y Equipos SpA   | Chile                      | 76.981.698-4                | Rentas y Servicios S.A.                     | Chile                        | UF                                    | 0,96%                          | Fija         | Mensual              | 19                  | 60                | 79                 | 88                                    | 24                                       | -                                           | -                                            | -                       | 112                   |
| 76.248.021-2              | Promet Maquinaria y Equipos SpA   | Chile                      | 76.981.698-4                | Rentas y Servicios S.A.                     | Chile                        | UF                                    | 1,12%                          | Fija         | Mensual              | 8                   | 28                | 36                 | 10                                    | -                                        | -                                           | -                                            | -                       | 10                    |
| 76.248.021-2              | Promet Maquinaria y Equipos SpA   | Chile                      | 76.981.698-4                | Rentas y Servicios S.A.                     | Chile                        | UF                                    | 1,12%                          | Fija         | Mensual              | 8                   | 28                | 36                 | 13                                    | -                                        | -                                           | -                                            | -                       | 13                    |
| 76721910-5                | Cintac S.A.I.C.                   | Chile                      | 76.783.127-7                | Adm. de bienes y serv. Santiago S.A.        | Chile                        | UF                                    | 5,07%                          | Fija         | Mensual              | 19                  | 60                | 79                 | 11                                    | -                                        | -                                           | -                                            | -                       | 11                    |
| Extranjera                | Corporacion Sehover S.A.C.        | Perú                       | Extranjera                  | J & F Servicios y Logística Integral S.A.C. | Perú                         | PEN                                   | 0,42%                          | Fija         | Mensual              | 4                   | 11                | 15                 | 15                                    | -                                        | -                                           | -                                            | -                       | 15                    |
| Extranjera                | Corporacion Sehover S.A.C.        | Perú                       | Extranjera                  | Hewlett - Packard Perú S.R.L.               | Perú                         | PEN                                   | 0,42%                          | Fija         | Mensual              | 14                  | 12                | 26                 | -                                     | -                                        | -                                           | -                                            | -                       | -                     |
| Extranjera                | Corporacion Sehover S.A.C.        | Perú                       | Extranjera                  | Interbank                                   | Perú                         | PEN                                   | 4,40%                          | Fija         | Mensual              | 11                  | 28                | 39                 | -                                     | -                                        | -                                           | -                                            | -                       | -                     |
| Extranjera                | Corporacion Sehover S.A.C.        | Perú                       | Extranjera                  | Interbank                                   | Perú                         | PEN                                   | 3,90%                          | Fija         | Mensual              | 6                   | 15                | 21                 | -                                     | -                                        | -                                           | -                                            | -                       | -                     |
| Extranjera                | Corporacion Sehover S.A.C.        | Perú                       | Extranjera                  | BBVA                                        | Perú                         | PEN                                   | 5,00%                          | Fija         | Mensual              | 16                  | 52                | 68                 | 65                                    | 5                                        | -                                           | -                                            | -                       | 70                    |
| Extranjera                | Corporacion Sehover S.A.C.        | Perú                       | Extranjera                  | BBVA                                        | Perú                         | PEN                                   | 5,00%                          | Fija         | Mensual              | 1                   | 4                 | 5                  | 6                                     | -                                        | -                                           | -                                            | -                       | 6                     |
| Extranjera                | Estructuras Industriales EGA      | Perú                       | Extranjera                  | Nicholas Osterling Mcdonald                 | Perú                         | USD                                   | 0,82%                          | Fija         | Mensual              | 143                 | -                 | 143                | 291                                   | -                                        | -                                           | -                                            | -                       | 291                   |
| Extranjera                | Tubos y Perfiles Metálicos S.A.C. | Perú                       | Extranjera                  | Banco de Credito                            | Perú                         | USD                                   | 0,41%                          | Fija         | Mensual              | 21                  | -                 | 21                 | -                                     | -                                        | -                                           | -                                            | -                       | -                     |
| Totales                   |                                   |                            |                             |                                             |                              |                                       |                                |              |                      | 5.810               | 16.956            | 22.766             | 20.377                                | 19.711                                   | 14.703                                      | 8.266                                        | 4.606                   | 67.663                |

## 26. Información a revelar sobre patrimonio neto

### a. Capital suscrito y pagado y número de acciones:

Al 30 de septiembre de 2024, el capital de la Sociedad se compone de la siguiente forma:

#### Número de acciones

| Serie | Nº acciones suscritas | Nº acciones pagadas | Nº acciones con derecho a voto |
|-------|-----------------------|---------------------|--------------------------------|
| Única | 149.448.112           | 149.448.112         | 149.448.112                    |

#### Capital

| Serie | Capital suscrito<br>MUS\$ | Capital pagado<br>MUS\$ |
|-------|---------------------------|-------------------------|
| Única | 114.112                   | 114.112                 |

### b. Política de dividendos, dividendos pagados y reserva para dividendos propuestos.

De acuerdo con la legislación vigente, a lo menos el 30% de la utilidad del año debe destinarse al reparto de dividendos en dinero efectivo, salvo acuerdo diferente adoptado en Junta de Accionistas por la unanimidad de las acciones emitidas.

Con fecha 11 de abril de 2023, se celebró la Junta Ordinaria de Accionistas de la Compañía, en la que fue aprobada la Memoria y los estados financieros consolidados del Ejercicio 2022; la política de dividendos; la remuneración del Directorio; el nombramiento de EY como Auditores Externos de la Compañía para el ejercicio 2023; el Informe Anual de gestión del Comité de Directores, la remuneración de sus miembros y el presupuesto de gastos de funcionamiento de dicho Comité; la cuenta sobre las operaciones a que se refiere el Título XVI de la Ley N° 18.046; y la designación del periódico para efectuar las publicaciones sociales.

Se aprobó como Política de Dividendos de la sociedad repartir anualmente como dividendo el 30% de las utilidades líquidas del ejercicio. Asimismo, respecto del ejercicio 2022 también se acordó, que de la utilidad líquida distributable del ejercicio 2022 ascendente a la suma de a US\$ 95.955.054,62, se reparta como Dividendo Definitivo la suma de US\$ 28.786.455,99, además se acordó distribuir un dividendo adicional por US\$ 16.305.925,05 con cargo al ejercicio 2022 lo que, sumado al anterior, significaría repartir la suma total de US\$ 45.092.381,04 equivalentes al 47% de la utilidad líquida distributable.

Del dividendo total, fueron pagados en agosto de 2022 US\$ 18.341.229,39 como dividendo provisorio N°73 y la cantidad de US\$ 6.874.613,15, pagada en diciembre 2022 como dividendo provisorio N°74, ambos con cargo al ejercicio 2022, quedando un saldo por repartir ascendente a US\$ 19.876.598,90. Este saldo se pagó el 28 de abril de 2023 mediante el dividendo definitivo N°75, por la suma de US\$ 0,133 por acción.

En Junta ordinaria de accionistas de fecha 9 de abril de 2024, se acordó informar a la junta que el balance del ejercicio terminado al 31 de diciembre 2023 arrojó una pérdida (atribuible al controlador) de MUS\$10.355 En virtud de lo anterior, y por haber existido pérdidas durante el ejercicio 2023, no se podrán repartir dividendos en virtud de lo establecido en el Art. 78 de la Ley N° 18.046 con cargo a ese ejercicio.

Los dividendos pagados durante el período reportado son los siguientes:

| Tipo Dividendo | Número | Monto<br>MUS\$ | Fecha de Pago |
|----------------|--------|----------------|---------------|
| Definitivo     | 75     | 19.876         | 28.04.2023    |

Al 30 de septiembre de 2024, la Compañía no ha constituido una reserva para dividendos.

**c. Otras reservas**

El detalle de las reservas para cada período es el siguiente:

|                                                                               | 30.09.2024<br>MUS\$ | 31.12.2023<br>MUS\$ |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Reserva de ganancias y pérdidas por inversiones en instrumentos de patrimonio | (12.872)            | (5.367)             |
| Reservas de cobertura                                                         | 1.864               | 1.686               |
| Reservas de ganancias y pérdidas por planes de beneficios definidos           | (6.587)             | (6.067)             |
| Reserva de conversión                                                         | (5.746)             | (12.509)            |
| Otras                                                                         | (3.613)             | 756                 |
| <b>Total</b>                                                                  | <b>(26.954)</b>     | <b>(21.501)</b>     |

La Otras Reservas se originan principalmente por movimientos en la controlada CAP S.A.

**d. Utilidad líquida distribuable**

Conforme a lo dispuesto por la Comisión para el Mercado Financiero, en Circular N° 1983 de fecha 30 de julio de 2010, el Directorio de la Sociedad, con fecha 30 de agosto de 2011 acordó para efectos de calcular su utilidad líquida a distribuir, establecer como política, excluir del resultado del ejercicio los conceptos señalados en los párrafos siguientes:

- Los resultados por el valor razonable de activos y pasivos correspondientes al 50% de participación previa que tenía Compañía Minera del Pacífico S.A. en Compañía Minera Huasco S.A. que no están realizados producto de la fusión con dicha empresa. Estos resultados serán reintegrados a la Utilidad líquida del ejercicio en el cual se realicen en el porcentaje que Invercap mantenga sobre su controlada CAP.

Adicionalmente con fecha 09 de agosto de 2019, el Directorio de la Sociedad conforme a la normativa vigente acordó para efectos de calcular su utilidad líquida a distribuir, excluir los conceptos señalados en los párrafos siguientes:

- Los resultados que sean producto de valoraciones a valor razonable, tanto de activos como de pasivos, que no han sido monetizados o realizados, y que se originen producto de combinaciones de negocio, o bien reestructuraciones societarias, incluyendo filiales y asociadas; los que serán reintegrados al momento de su monetización o realización.
- Los resultados no monetizados o realizados por revaluó de propiedades de inversión; los que serán reintegrados a la utilidad líquida al momento de su monetización o realización.
- Los efectos de impuestos diferidos asociados a los conceptos indicados anteriormente seguirán la misma suerte que las partidas que los originan

De acuerdo a lo descrito en los párrafos anteriores, el detalle de la utilidad líquida distribuible es el siguiente:

|                                                                             | 30.09.2024<br>MUS\$ | 30.09.2023<br>MUS\$ |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Ganancia (Pérdida)                                                          | (162.582)           | (76.181)            |
| <b>Ajuste según política :</b>                                              |                     |                     |
| (+) Reposición utilidad proveniente de CAP S.A. por combinación de negocios | 2.112               | 1.943               |
| (+) Reposición utilidad proveniente de PPA con CAP S.A. (1)                 | 3.120               | 3.120               |
| <b>Utilidad ( Pérdida) líquida distribuible</b>                             | <b>(157.350)</b>    | <b>(71.118)</b>     |

- (1) La reposición reconocida al 30 de septiembre de 2024 corresponde principalmente a la amortización de las reservas mineras y cartera de clientes de la controlada CAP por MUS\$ 3.120.-

## 27. Participación no controladora

El detalle por sociedad por sobre el 10% de los efectos originados por la participación de terceros en el patrimonio y resultados de filiales de la controlada en cada uno de los períodos informados es el siguiente:

| Sociedad                          | Participación<br>no controladora<br>31.09.2024<br>% | Interés no<br>controlador<br>sobre patrimonio<br>31.09.2024<br>MUS\$ | Participación en resultados       |                                   |                                   |                                   |
|-----------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
|                                   |                                                     |                                                                      | Acumulado                         |                                   | Último Trimestre                  |                                   |
|                                   |                                                     |                                                                      | 01.01.2024<br>30.09.2024<br>MUS\$ | 01.01.2023<br>30.09.2023<br>MUS\$ | 01.07.2024<br>30.09.2024<br>MUS\$ | 01.07.2023<br>30.09.2023<br>MUS\$ |
|                                   |                                                     |                                                                      |                                   |                                   |                                   |                                   |
| Compañía Minera del Pacífico S.A. | 12,500%                                             | 236.834                                                              | (44.864)                          | (20.359)                          | (2.303)                           | 502                               |
| Varios                            | 44,187%                                             | 2.595.677                                                            | (141.804)                         | (25.241)                          | (3.273)                           | 17.621                            |
| <b>Totales</b>                    |                                                     | <b>2.832.511</b>                                                     | <b>(186.668)</b>                  | <b>(45.600)</b>                   | <b>(5.576)</b>                    | <b>18.123</b>                     |

## 28. Ingresos de actividades ordinarias, otros ingresos, otros gastos por función, gastos de administración y, otras ganancias (pérdidas)

### a. Ingresos de actividades ordinarias

El detalle de los ingresos ordinarios por los periodos terminados al 30 de septiembre de 2024 y 2023, es el siguiente:

|                              | Acumulado                         |                                   | Trimestre                         |                                   |
|------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
|                              | 01.01.2024<br>30.09.2024<br>MUS\$ | 01.01.2023<br>30.09.2023<br>MUS\$ | 01.07.2024<br>30.09.2024<br>MUS\$ | 01.07.2023<br>30.09.2023<br>MUS\$ |
|                              |                                   |                                   |                                   |                                   |
|                              |                                   |                                   |                                   |                                   |
| Ingresos por venta grupo CAP | 1.553.327                         | 2.035.701                         | 433.229                           | 650.198                           |
|                              |                                   |                                   | -                                 | -                                 |
| <b>Totales</b>               | <b>1.553.327</b>                  | <b>2.035.701</b>                  | <b>433.229</b>                    | <b>650.198</b>                    |

**b. Otros Ingresos, por función**

El detalle de los otros ingresos de la controlada y sus filiales por los periodos terminados al 30 de septiembre de 2024 y 2023, es el siguiente:

|                                               | 01.01.2024    | 01.01.2023    | 01.07.2024   | 01.07.2023   |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
|                                               | 30.09.2024    | 30.09.2023    | 30.09.2024   | 30.09.2023   |
|                                               | MUS\$         | MUS\$         | MUS\$        | MUS\$        |
| Devolución Seguro Travelers 2022-2023         | 52            | -             | -            | -            |
| Venta de servicios                            | 1.107         | 2.231         | 377          | 738          |
| Interés por mora y prórroga clientes          | 351           | -             | -            | -            |
| Venta de bienes dados de baja                 | 358           | -             | 9            | -            |
| Interes por mora clientes                     | -             | 1.227         | -            | 855          |
| Venta de Activo Fijo                          | 24            | 247           | 9            | 123          |
| Venta de Materiales                           | 2.634         | 4.333         | 48           | 1.636        |
| Venta Terrenos-arriendo pertenencia mineras   | 66            | 449           | 19           | 339          |
| Ventas Core Finnig Chile S.A                  | 2.052         | -             | 73           | -            |
| Interes por colocaciones financieras          | 159           | -             | 159          | -            |
| Indemnización Seguros siniestros              | 327           | -             | -            | -            |
| Pronto Despacho                               | 200           | 367           | 45           | 209          |
| Ajuste ejercicio anterior regulariza impuesto | 2.229         | -             | 2.229        | -            |
| Ajuste ejercicio anterior Impto.Renta 2023    | 799           | -             | -            | -            |
| Devolución Isapre                             | 188           | -             | 188          | -            |
| Otros ingresos                                | 1.321         | 1.639         | 911          | 1.246        |
| Ley 19.728 seguro cesantia                    | -             | 5             | -            | 5            |
|                                               | <b>11.867</b> | <b>10.498</b> | <b>4.067</b> | <b>5.151</b> |

**c. Otros gastos, por función**

El detalle de los otros gastos por función por los períodos terminados al 30 de septiembre de 2024 y 2023, es el siguiente:

|                                                   | Acumulado        |                  | Trimestre       |                |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|----------------|
|                                                   | 01.01.2024       | 01.01.2023       | 01.07.2024      | 01.07.2023     |
|                                                   | 30.09.2024       | 30.09.2023       | 30.09.2024      | 30.09.2023     |
|                                                   | MUS\$            | MUS\$            | MUS\$           | MUS\$          |
| Obsolescencia Materiales                          | -                | (4.608)          | (2.205)         | (1.649)        |
| Gastos Desarrollo, Exploración y Propiedad Minera | (6.521)          | (7.186)          | (1.879)         | (2.346)        |
| Gastos no operacionales Gerencia Operación        | (5.460)          | -                | (1.590)         | -              |
| Obsolescencia materiales                          | (3.907)          | -                | (640)           | -              |
| Gastos de demurrage (naves)                       | (4.814)          | (2.845)          | -               | (801)          |
| Gasto por ajuste ejercicio anterior               | -                | (298)            | -               | (155)          |
| Gastos vacaciones pagadas                         | -                | -                | (8)             | -              |
| Provisión reliquidación de energía                | (173)            | -                | 7               | -              |
| Multas                                            | (86)             | (4)              | (832)           | -              |
| Gasto patentes Mineras                            | (2.336)          | (1.649)          | -               | (456)          |
| Devolución Proyecto Corfo                         | (68)             | -                | -               | -              |
| Castigo Proyectos                                 | (255)            | -                | -               | -              |
| Deterioro por Propiedad, Planta y Equipos (1)     | (139.600)        | (149.083)        | -               | -              |
| Deterioro de otros activos (2)                    | (77.268)         | -                | -               | -              |
| Gastos por reestructuración (3)                   | (99.600)         | -                | (72)            | -              |
| Pensión retiro y accidentes                       | (219)            | -                | -               | -              |
| Reembolso Soc. Minera El Águila                   | (415)            | -                | (133)           | -              |
| Gastos seguridad industrial y emergencias         | (280)            | (352)            | -               | (110)          |
| Gasto Parques Olivícola y Japonés                 | -                | (248)            | -               | (92)           |
| Deterioro de Activo intangible                    | -                | -                | -               | -              |
| Otros Gastos                                      | (5.444)          | (2.738)          | (4.776)         | (435)          |
| <b>Totales</b>                                    | <b>(346.446)</b> | <b>(169.011)</b> | <b>(12.128)</b> | <b>(6.044)</b> |

- (1) Tal como se describe en Nota N° 16., al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre de 2023 la controlada CAP a través de su filial CSH., reconoció pérdidas por deterioro (Impairment) en propiedades, planta y equipo por un valor de MUS\$ 139.600 y MUS\$ 149.083, respectivamente.
- (2) Corresponde al castigo de materiales de bodega y obsolescencia de materias primas.
- (3) Corresponde a otros gastos por reestructuración provisionados por suspensión indefinida de CSH.

**d. Gastos de administración**

El detalle de los gastos de administración por los períodos terminados al 30 de septiembre de 2024 y de 2023, es el siguiente:

|                    | Acumulado       |                  | Trimestre       |                 |
|--------------------|-----------------|------------------|-----------------|-----------------|
|                    | 01.01.2024      | 01.01.2023       | 01.07.2024      | 01.07.2023      |
|                    | 30.09.2024      | 30.09.2023       | 30.09.2024      | 30.09.2023      |
|                    | MUS\$           | MUS\$            | MUS\$           | MUS\$           |
| Gastos en personal | (34.759)        | (37.866)         | (10.400)        | (12.455)        |
| Servicios          | (31.125)        | (33.312)         | (11.046)        | (12.137)        |
| Gastos Generales   | (21.364)        | (37.115)         | (2.000)         | (12.692)        |
| Depreciaciones     | (2.319)         | (2.318)          | (608)           | (757)           |
| Amortizaciones     | (888)           | (132)            | (868)           | (19)            |
| Costos             | (2.393)         | (12)             | (2.393)         | (12)            |
| <b>Totales</b>     | <b>(92.848)</b> | <b>(110.755)</b> | <b>(27.315)</b> | <b>(38.072)</b> |

**e. Otras ganancias (pérdidas)**

El detalle de las otras ganancias (pérdidas) por los períodos terminados al 30 de septiembre de 2024 y de 2023, es el siguiente:

|                                                                  | Acumulado      |                | Trimestre      |              |
|------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------|
|                                                                  | 01.01.2024     | 01.01.2023     | 01.07.2024     | 01.07.2023   |
|                                                                  | 30.09.2024     | 30.09.2023     | 30.09.2024     | 30.09.2023   |
|                                                                  | MUS\$          | MUS\$          | MUS\$          | MUS\$        |
| Utilidad por venta de activos                                    | 560            | 275            | 117            | 107          |
| Deterioro de activos por reestructuración (2)                    | (3.276)        | -              | (1.010)        | -            |
| Ingreso por ajuste de precio en compra Promet Servicios SpA. (1) | 2.696          | -              | -              | -            |
| Arrendos cobrados a terceros                                     | 96             | -              | 96             | -            |
| Recupero cuentas por cobrar                                      | 238            | -              | 65             | -            |
| Perdida por venta de activos                                     | -              | (167)          | 309            | (137)        |
| Ajustes de valor razonable de activos y pasivos                  | -              | (1.365)        | 75             | (822)        |
| Gastos por planes de reestructuración (3)                        | (2.890)        | -              | (1.438)        | -            |
| Ajuste por termino o cambios en contratos de arriendo (NIIF 16)  | (78)           | -              | (78)           | -            |
| Multas y sanciones                                               | (235)          | (726)          | (135)          | (156)        |
| Reversa provision                                                | 601            | -              | 228            | -            |
| Perdida por venta de activos                                     | (239)          | -              | (60)           | -            |
| Otras Ganancias                                                  | 1.374          | 1.943          | 804            | 638          |
| Otras Pérdidas                                                   | (2.511)        | (2.154)        | (1.795)        | (368)        |
| <b>Totales</b>                                                   | <b>(3.664)</b> | <b>(2.194)</b> | <b>(2.822)</b> | <b>(738)</b> |

- (1) El 25 de abril de 2024, se firmó el “Acuerdo de Saldo de Ajuste de Precio Post Cierre” entre Inversiones Fernández Romero SpA y Cintac Chile SpA, en el cual se estableció que la parte no devengada del ajuste de precio post cierre relacionada con la compra del 60% de Promet Servicios SpA ascendía a UF57.848,40 UF. En virtud de este acuerdo, el valor razonable del pasivo por este concepto se rebajó a dicho monto, generándose una ganancia en la variación del precio.
- (2) Corresponde a deterioro de inventarios e IGV (Impuesto general a las ventas) en conexión con las escisiones patrimoniales y reorganización de los negocios en Promet Perú S.A.C. y Estructuras Industriales EGA S.A.C.
- (3) Corresponde a gastos asociados a terminación de contratos y otros egresos relacionados con las reestructuraciones y reorganizaciones de los negocios en Chile y en Perú, principalmente de las filiales Cintac SAIC, promet Perú S.A.C., Tubos y Perfiles metálicos S.A.C. y Estructuras Industriales EGA S.A.C.

## 29. Costos financieros e ingresos financieros

El detalle de los principales conceptos incluidos en el rubro por los periodos terminados al 30 de septiembre de 2024 y de 2023, son los siguientes:

| Ingresos financieros                       | Acumulado  |            | Trimestre  |            |
|--------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                            | 01.01.2024 | 01.01.2023 | 01.07.2024 | 01.07.2023 |
|                                            | 30.09.2024 | 30.09.2023 | 30.09.2024 | 30.09.2023 |
|                                            | MUS\$      | MUS\$      | MUS\$      | MUS\$      |
| Inversiones en depósitos a plazo           | 11.471     | 5.928      | 3.711      | 2.682      |
| Inversiones en fondos mutuos               | 4.037      | 3.170      | 658        | 540        |
| Ingresos por contratos de cobertura        | 4.226      | 1.518      | 1.793      | 569        |
| Intereses cuentas por cobrar               | -          | -          | -          | -          |
| Inversiones en Fondos Comunes de Inversión | 3.562      | 2.211      | 767        | 815        |
| Otros                                      | 304        | 248        | 205        | 253        |
| Totales                                    | 23.600     | 13.075     | 7.134      | 4.859      |

  

| Costos Financieros                                      | Acumulado  |            | Trimestre  |            |
|---------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                         | 01.01.2024 | 01.01.2023 | 01.07.2024 | 01.07.2023 |
|                                                         | 30.09.2024 | 30.09.2023 | 30.09.2024 | 30.09.2023 |
|                                                         | MUS\$      | MUS\$      | MUS\$      | MUS\$      |
| Gasto por intereses, préstamos bancarios                | (63.319)   | (44.207)   | (26.083)   | (12.330)   |
| Gasto por intereses, proveedores extranjeros            | (6.097)    | (10.514)   | 2.263      | (3.236)    |
| Gasto por intereses, bonos                              | (15.573)   | (11.477)   | (5.263)    | (3.882)    |
| Gasto por intereses, instrumentos derivados financieros | (147)      | (571)      | (51)       | (189)      |
| Intereses por arrendamiento operativo                   | (1.625)    | (658)      | (1.541)    | (169)      |
| Intereses por arrendamiento financiero                  | (1.031)    | (1.020)    | 180        | (324)      |
| Gasto por intereses, factoring                          | (2.482)    | (6.797)    | (100)      | (1.965)    |
| Amortización gastos financieros activados               | (872)      | (391)      | (329)      | (130)      |
| Intereses deuda intercompany                            | -          | (641)      | -          | (641)      |
| Costo financiero provisiones del personal               | (343)      | (462)      | (117)      | (148)      |
| Costo financiero por provisión planes de cierre         | (1.911)    | (7.573)    | (1.152)    | (2.524)    |
| Otros gastos financieros                                | (9.479)    | (9.325)    | (2.372)    | (4.531)    |
| Total                                                   | (102.879)  | (93.636)   | (34.565)   | (30.069)   |

## 30. Depreciación y Amortización

Los gastos por estos conceptos de la controlada y sus filiales por los periodos terminados al 30 de septiembre de 2024 y de 2023 son los siguientes:

|                                    | Acumulado  |            | Trimestre  |            |
|------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                    | 01.01.2024 | 01.01.2023 | 01.07.2024 | 01.07.2023 |
|                                    | 30.09.2024 | 30.09.2023 | 30.09.2024 | 30.09.2023 |
|                                    | MUS\$      | MUS\$      | MUS\$      | MUS\$      |
| Depreciaciones                     | (266.109)  | (200.443)  | (87.782)   | (66.628)   |
| Amortización de Intangibles        | (19.796)   | (20.069)   | (7.057)    | (7.214)    |
| Amortización derecho de uso        | (18.485)   | (10.622)   | (6.255)    | (3.385)    |
| Depreciación Propiedades Inversión | (71)       | -          | -          | -          |
| Total                              | (304.461)  | (231.134)  | (101.094)  | (77.227)   |

### 31. Segmento Operativo

El siguiente análisis de negocio y segmento geográfico es requerido por la NIIF 8 - Información financiera por segmentos, para ser presentado por las entidades cuyo capital o títulos de deuda se negocian públicamente, o que están en proceso de la equidad o la emisión de títulos de deuda pública en los mercados de valores. Si una entidad cuyos valores no son públicos decide revelar voluntariamente segmento de información en sus estados financieros que cumplan con las NIIF, debe cumplir plenamente con los requisitos de la NIIF 8.

#### Segmentos por negocio

Para efectos de gestión, Invercap S.A. está organizado en 2 segmentos:

- Invercap S.A., a través de su propiedad del 43.313% en su controlada CAP S.A. participa en la industria siderúrgica y de mineral de hierro de Chile por medio de CSH y CMP. Adicionalmente lo hace en las áreas de soluciones de acero e infraestructura por medio de CINTAC S.A. e INTASA S.A. y de Cleanairtech Sudamérica S.A., Tecnocap S.A. y Puerto Las Losas S.A. respectivamente.
- CAP S.A.: La Controlada CAP S.A. y sus filiales (en adelante el “Grupo CAP”) tienen cuatro áreas de negocios: Minería de hierro, Producción de acero, soluciones de acero e Infraestructura, utilizando para ello las mejores tecnologías disponibles, siendo competitivas con sus costos y cumpliendo con estrictas medidas de seguridad para las personas y de protección del medioambiente donde desarrollan sus actividades.

#### Resultados por Segmentos

##### Período actual

|                                 | Acumulado        |                  |                          |                    |                    |
|---------------------------------|------------------|------------------|--------------------------|--------------------|--------------------|
|                                 | Invercap S.A.    | CAP S.A.         | Ajustes de consolidación | Totales 30.09.2024 | Totales 30.09.2023 |
|                                 | MUS\$            | MUS\$            | MUS\$                    | MUS\$              | MUS\$              |
| <b>Resultado</b>                |                  |                  |                          |                    |                    |
| Ingresos ordinarios             | -                | 1.654.635        | (50)                     | 1.654.585          | 2.035.701          |
| Costo de ventas                 | -                | (1.450.605)      | (13.365)                 | (1.463.970)        | (1.669.063)        |
| Gastos de administración        | (1.062)          | (98.964)         | 50                       | (99.976)           | (110.755)          |
| Otros ingresos por función      | -                | 11.867           | -                        | 11.867             | 10.498             |
| Otros gastos por función        | -                | (308.287)        | -                        | (308.287)          | (169.011)          |
| Otros resultados                | (161.520)        | (115.022)        | 368.666                  | 92.124             | (63.922)           |
| Impuesto a la renta             | -                | (52.534)         | 3.609                    | (48.925)           | (109.629)          |
| <b>Total ganancia (pérdida)</b> | <b>(162.582)</b> | <b>(358.910)</b> | <b>358.910</b>           | <b>(162.582)</b>   | <b>(76.181)</b>    |

  

|                                            | Trimestre      |                |                          |                    |                    |
|--------------------------------------------|----------------|----------------|--------------------------|--------------------|--------------------|
|                                            | Invercap S.A.  | CAP S.A.       | Ajustes de consolidación | Totales 01.07.2024 | Totales 01.07.2023 |
|                                            | MUS\$          | MUS\$          | MUS\$                    | 30.09.2024         | 30.09.2023         |
| <b>Resultado</b>                           |                |                |                          |                    |                    |
| Ingresos ordinarios                        | -              | 534.504        | (17)                     | 534.487            | 650.198            |
| Costo de ventas                            | -              | (503.386)      | (4.455)                  | (507.841)          | (518.406)          |
| Gastos de administración                   | (333)          | (34.127)       | 17                       | (34.443)           | (38.072)           |
| Otros ingresos por función                 | -              | 4.067          | -                        | 4.067              | 5.151              |
| Otros gastos por función                   | -              | 26.031         | -                        | 26.031             | (6.044)            |
| Otros resultados                           | (5.509)        | (35.585)       | 11.675                   | (29.419)           | (52.318)           |
| Impuesto a la renta                        | -              | 72             | 1.203                    | 1.275              | (41.409)           |
| <b>Total ganancia (pérdida) trimestres</b> | <b>(5.842)</b> | <b>(8.424)</b> | <b>8.422</b>             | <b>(5.842)</b>     | <b>(900)</b>       |

## Activos y Pasivos por Segmentos

|                                                  | Invercap S.A.<br>MUS\$ | CAP S.A.<br>MUS\$ | Ajustes<br>de consolidación<br>MUS\$ | Totales<br>MUS\$ |
|--------------------------------------------------|------------------------|-------------------|--------------------------------------|------------------|
| <b>Activos</b>                                   |                        |                   |                                      |                  |
| Activo corriente                                 | 6.432                  | 1.580.500         | (404)                                | 1.586.528        |
| Propiedad, planta y equipo                       | -                      | 4.000.096         | -                                    | 4.000.096        |
| Activo no corriente                              | 992.902                | 899.462           | (229.041)                            | 1.663.322        |
| <b>Total activos al 30 de septiembre de 2024</b> | <b>999.334</b>         | <b>6.480.057</b>  | <b>(229.445)</b>                     | <b>7.249.946</b> |
| <b>Pasivos</b>                                   |                        |                   |                                      |                  |
| Pasivo corriente                                 | 37.517                 | 1.172.438         | (6)                                  | 1.209.949        |
| Pasivo no corriente                              | 61                     | 2.030.838         | 214.832                              | 2.245.731        |
| <b>Total pasivos al 30 de septiembre de 2024</b> | <b>37.578</b>          | <b>3.203.276</b>  | <b>214.826</b>                       | <b>3.455.680</b> |
|                                                  |                        |                   |                                      |                  |
|                                                  | Invercap S.A.<br>MUS\$ | CAP S.A.<br>MUS\$ | Ajustes<br>de consolidación<br>MUS\$ | Totales<br>MUS\$ |
| <b>Activos</b>                                   |                        |                   |                                      |                  |
| Activo corriente                                 | 7.455                  | 2.015.012         | (65)                                 | 2.022.402        |
| Propiedad, planta y equipo                       | 400                    | 4.085.101         | -                                    | 4.085.501        |
| Activo no corriente                              | 1.158.957              | 906.425           | (381.848)                            | 1.683.534        |
| <b>Total activos al 31 de diciembre de 2023</b>  | <b>1.166.813</b>       | <b>7.006.538</b>  | <b>(381.913)</b>                     | <b>7.791.437</b> |
| <b>Pasivos</b>                                   |                        |                   |                                      |                  |
| Pasivo corriente                                 | 1.990                  | 1.409.958         | (66)                                 | 1.411.882        |
| Pasivo no corriente                              | 35.031                 | 1.935.470         | 218.440                              | 2.188.941        |
| <b>Total pasivos al 31 de diciembre de 2023</b>  | <b>37.021</b>          | <b>3.345.428</b>  | <b>218.374</b>                       | <b>3.600.823</b> |

## Flujo de efectivo por Segmentos

|                                                                                                                                      | Invercap S.A.<br>MUS\$ | CAP S.A.<br>MUS\$ | Ajustes<br>de consolidación<br>MUS\$ | Acumulado<br>Totales<br>30.09.2024<br>MUS\$ | Totales<br>30.09.2023<br>MUS\$ |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------|
| Flujo de efectivo procedente de (utilizados en) actividades de operación                                                             | (283)                  | 350.901           | -                                    | 350.618                                     | 227.936                        |
| Flujo de efectivo procedente de (utilizados en) actividades de inversión                                                             | 471                    | (224.165)         | -                                    | (223.694)                                   | (382.980)                      |
| Flujo de efectivo procedente de (utilizados en) actividades de financiación                                                          | (1.413)                | (158.701)         | -                                    | (160.114)                                   | 132.847                        |
| Incremento neto (diminución) en efectivo antes del efecto de los efectos de las variaciones en las tasas de cambio sobre el efectivo | (1.225)                | (31.965)          | -                                    | (33.190)                                    | (22.197)                       |
| Efecto de las variaciones en las tasas de cambio sobre el efectivo                                                                   | 48                     | (5.246)           | -                                    | (5.198)                                     | (6.249)                        |
| Efectivo al inicio del periodo                                                                                                       | 6.563                  | 497.081           | -                                    | 503.644                                     | 272.291                        |
| <b>Efectivo al final del periodo</b>                                                                                                 | <b>5.386</b>           | <b>459.870</b>    | <b>-</b>                             | <b>465.256</b>                              | <b>243.845</b>                 |

## Otra información por segmento

### Segmentos Geográficos de la controlada y sus filiales

Las cinco divisiones de la controlada CAP operan en distintas áreas geográficas de Chile, Perú y Argentina. La composición de cada segmento geográfico es la siguiente:

**Norte:** A través de CAP Minería, el Grupo opera faenas de mineral de Hierro en la zona Norte de Chile (Valle del Huasco, Valle del Elqui y Valle de Copiapó). En tanto, los activos y operaciones de CAP Infraestructura se ubican en los valles de Copiapó y el Huasco.

**Centro:** A través de CAP Holding y CAP Soluciones en acero, el Grupo mantiene operaciones en la zona Centro de Chile (Región Metropolitana), y también en Perú y Argentina

**Sur:** A través de CAP Acero, el Grupo opera su planta siderúrgica en la Zona Sur de Chile (Talcahuano, región del Biobío).

### Principales clientes y grado de dependencia

A continuación, se presenta información respecto a los clientes de la controlada CAP y sus filiales que representan más del 10% de los ingresos de sus respectivos segmentos:

#### 30.09.2024

| Cliente                           | RUT          | Segmento               | Monto MUS\$ | % Ingresos Segmento | % Ingresos Grupo CAP |
|-----------------------------------|--------------|------------------------|-------------|---------------------|----------------------|
| Bahrain Steel BSCC (E.C.)         | Extranjera   | Minería                | 140.491     | 13,40%              | 8,49%                |
| Posco, Corea del Sur              | Extranjera   | Minería                | 100.841     | 9,60%               | 6,09%                |
| Molycop Chile S.A.                | 92.244.000-K | Acero                  | 103.854     | 30,55%              | 6,28%                |
| Molycop Adesur S.A.               | Extranjera   | Acero                  | 47.459      | 13,96%              | 2,87%                |
| Sodimac S.A.                      | 96.792.430-K | Procesamiento de acero | 21.117      | 12,89%              | 1,28%                |
| Corp. Nacional del Cobre de Chile | 61.704.000-K | Procesamiento de acero | 14.438      | 19,91%              | 0,87%                |

#### 30.09.2023

| Cliente                           | RUT          | Segmento               | Monto MUS\$ | % Ingresos Segmento | % Ingresos Grupo CAP |
|-----------------------------------|--------------|------------------------|-------------|---------------------|----------------------|
| Prosperity Steel United Singapore | Extranjera   | Minería                | 154.927     | 18,70%              | 7,61%                |
| Posco, Corea del Sur              | Extranjera   | Minería                | 112.985     | 13,60%              | 5,55%                |
| Molycop Chile S.A.                | 92.244.000-k | Acero                  | 123.023     | 27,33%              | 6,04%                |
| Molycop Adesur S.A.               | Extranjera   | Acero                  | 85.827      | 19,07%              | 4,22%                |
| Sodimac S.A.                      | 96.792.430-k | Procesamiento de acero | 18.065      | 8,72%               | 0,89%                |
| Consorcio Educare                 | Extranjera   | Procesamiento de acero | 21.546      | 18,18%              | 1,06%                |

### 32. Ganancias (Pérdidas) de cambio en moneda extranjera y resultados por unidad de reajuste.

A continuación, se detallan los efectos por diferencias de cambio en moneda extranjera y unidades de reajuste registrados en el resultado del período:

#### a. Diferencia de cambio en moneda extranjera

| Rubro                      | Moneda               | Acumulado        |                 | Trimestre       |                 |
|----------------------------|----------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                            |                      | 01.01.2024       | 01.01.2023      | 01.07.2024      | 01.07.2023      |
|                            |                      | 30.09.2024       | 30.09.2023      | 30.09.2024      | 30.09.2023      |
|                            |                      | MUS\$            | MUS\$           | MUS\$           | MUS\$           |
| Activos corrientes         | \$ Arg no reajutable | (3.096)          | (8.550)         | (1.059)         | (2.641)         |
|                            | \$ No reajutable     | (173.620)        | (63.958)        | 11.216          | (20.297)        |
|                            | Soles Peruanos       | (3.031)          | 715             | (20)            | 2.010           |
|                            | Dólar                | 5.043            | (1.729)         | (1.313)         | 8.010           |
|                            | Otras                | -                | -               | -               | -               |
| Activos no corrientes      | \$ Arg no reajutable | (50)             | (5)             | (46)            | 659             |
|                            | \$ No reajutable     | 5.184            | 4.528           | 2.286           | 661             |
|                            | Soles Peruanos       | -                | -               | -               | -               |
|                            | Otras                | 485              | -               | 125             | -               |
| Total de Activos           |                      | <b>(169.085)</b> | <b>(68.999)</b> | <b>11.189</b>   | <b>(11.598)</b> |
| Pasivos corrientes         | \$ Arg no reajutable | 1.402            | 3.142           | 371             | 208             |
|                            | \$ No reajutable     | 175.124          | 61.773          | (14.566)        | 23.404          |
|                            | Soles Peruanos       | 3.033            | (715)           | 54              | (3.798)         |
|                            | Dólar                | (6.256)          | (3.540)         | 5.130           | (16.318)        |
|                            | Otras                | -                | -               | -               | -               |
| Pasivos no corrientes      | \$ Arg no reajutable | -                | -               | -               | -               |
|                            | \$ No reajutable     | 615              | 431             | (2.688)         | 5.246           |
|                            | Soles Peruanos       | (544)            | -               | -               | -               |
|                            | Otras                | -                | -               | 1.109           | -               |
| Total Pasivos              |                      | <b>173.374</b>   | <b>61.091</b>   | <b>(10.590)</b> | <b>8.742</b>    |
| Total Diferencia de cambio |                      | <b>4.289</b>     | <b>(7.908)</b>  | <b>599</b>      | <b>(2.856)</b>  |

El detalle de los rubros de activos y pasivos que dan origen a las diferencias de cambio señaladas anteriormente se presenta en nota N°33.

**b. Unidades de Reajuste**

| Rubro                              | Moneda           | Acumulado      |                | Trimestre    |              |
|------------------------------------|------------------|----------------|----------------|--------------|--------------|
|                                    |                  | 01.01.2024     | 01.01.2023     | 01.07.2024   | 01.07.2023   |
|                                    |                  | 30.09.2024     | 30.09.2023     | 30.09.2024   | 30.09.2023   |
|                                    |                  | MUS\$          | MUS\$          | MUS\$        | MUS\$        |
| Activos corrientes                 | \$ No reajutable | (620)          | (3.059)        | (305)        | (101)        |
| Activos no corrientes              | Pesos Chilenos   | (82)           | (84)           | (48)         | (34)         |
|                                    | Soles Peruanos   | -              | -              | -            | -            |
| Total de Activos                   |                  | <b>(702)</b>   | <b>(3.143)</b> | <b>(353)</b> | <b>(135)</b> |
| Pasivos corrientes                 | \$ No reajutable | (1.601)        | (141)          | (278)        | (739)        |
| Pasivos no corrientes              | \$ No reajutable | 628            | 1.397          | 57           | 709          |
| Total Pasivos                      |                  | <b>(973)</b>   | <b>1.256</b>   | <b>(221)</b> | <b>(30)</b>  |
| <b>Total unidades de reajuste.</b> |                  | <b>(1.675)</b> | <b>(1.887)</b> | <b>(574)</b> | <b>(165)</b> |

El detalle de los rubros de activos y pasivos que dan origen a las unidades de reajuste señaladas anteriormente se presenta en nota N°33.

### 33. Detalle de activos y pasivos en moneda extranjera

#### ACTIVOS

| Rubro IFRS                                                                                               | Moneda               | 30.09.2024<br>MUS\$ | 31.12.2023<br>MUS\$ |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| Efectivo y efectivo equivalente                                                                          | \$ Arg no reajutable | 162                 | 362                 |
|                                                                                                          | \$ No reajutable     | 50.893              | 66.722              |
|                                                                                                          | US\$                 | 412.105             | 435.447             |
|                                                                                                          | Soles Peruanos       | 2.086               | 1.082               |
|                                                                                                          | Otras                | 10                  | 28                  |
| Otros activos financieros corriente                                                                      | \$ Arg no reajutable | 7.785               | 9.164               |
|                                                                                                          | \$ No reajutable     | 727                 | 2.702               |
|                                                                                                          | US\$                 | 24.963              | 66.351              |
|                                                                                                          | UF                   | 3.704               | 3.691               |
|                                                                                                          | Soles Peruanos       | 307                 | 308                 |
| Otros activos no financieros, corriente                                                                  | \$ Arg no reajutable | 180                 | 111                 |
|                                                                                                          | \$ No reajutable     | 82.299              | 59.188              |
|                                                                                                          | US\$                 | 4.406               | 7.166               |
|                                                                                                          | Otras                | 1                   | 88                  |
|                                                                                                          | Soles Peruanos       | 4.416               | 3.509               |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, neto, corriente                                         | \$ Arg no reajutable | 5.640               | 1.408               |
|                                                                                                          | \$ No reajutable     | 117.369             | 100.424             |
|                                                                                                          | US\$                 | 152.547             | 340.013             |
|                                                                                                          | UF                   | 137                 | 123                 |
|                                                                                                          | Soles Peruanos       | 10.909              | 14.433              |
|                                                                                                          | Otras                | -                   | 10                  |
| Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, corriente                                                   | \$ No reajutable     | 1.428               | 7.270               |
|                                                                                                          | US\$                 | 32.064              | 28.597              |
|                                                                                                          | UF                   | 20                  | -                   |
|                                                                                                          | Soles Peruanos       | 290                 | -                   |
| Inventarios                                                                                              | \$ No reajutable     | 71.603              | 75.829              |
|                                                                                                          | US\$                 | 523.509             | 664.784             |
|                                                                                                          | Soles Peruanos       | 8.786               | 8.988               |
| Activos por impuestos corrientes                                                                         | \$ No reajutable     | 59.405              | 42.565              |
|                                                                                                          | US\$                 | 3.610               | 78.458              |
|                                                                                                          | Soles Peruanos       | 2.163               | 3.533               |
| Activos no corrientes o grupos de activos para su disposicion clasificados como mantenidos para la venta | \$ No reajutable     | -                   | 45                  |
| Activos no corrientes o activos mantenidos para la venta                                                 | US\$                 | 2.921               | -                   |
|                                                                                                          | Soles Peruanos       | 83                  | -                   |
| Otros activos financieros, no corriente                                                                  | \$ No reajutable     | -                   | 13                  |
|                                                                                                          | US\$                 | 6.887               | 8.791               |
|                                                                                                          | \$ No reajutable     | 54.181              | 63.131              |
| Otros activos no financieros, no corriente                                                               | US\$                 | 5.534               | 5.534               |
|                                                                                                          | UF                   | 338                 | 336                 |
|                                                                                                          | Soles Peruanos       | 2.336               | 1.957               |
| Derechos por cobrar no corrientes                                                                        | \$ No reajutable     | 10.716              | 9.328               |
|                                                                                                          | US\$                 | 10.721              | 12.731              |
|                                                                                                          | UF                   | 1.544               | 1.620               |
|                                                                                                          | Soles Peruanos       | 3.363               | 3.341               |
| Inversiones contabilizadas utilizado el método de la participación                                       | \$ No reajutable     | 393                 | 388                 |
|                                                                                                          | US\$                 | 32.856              | 541                 |
| Activos Intangibles distintos de la plusvalía                                                            | \$ No reajutable     | 770.627             | 789.645             |
|                                                                                                          | US\$                 | 559.630             | 574.397             |
|                                                                                                          | Soles Peruanos       | 4.955               | 5.027               |
| Propiedades, planta y equipo, neto                                                                       | \$ No reajutable     | 129.706             | 135.074             |
|                                                                                                          | US\$                 | 3.852.550           | 3.891.555           |
|                                                                                                          | UF                   | -                   | 42.471              |
|                                                                                                          | Soles Peruanos       | 17.840              | 15.669              |
|                                                                                                          | Otras                | -                   | 732                 |
| Propiedades de Inversión                                                                                 | US\$                 | 55.799              | 55.799              |
|                                                                                                          | Soles Peruanos       | -                   | 1.852               |
| Activos por derecho de uso                                                                               | \$ No reajutable     | 10.800              | 10.626              |
|                                                                                                          | US\$                 | 96.275              | 81.373              |
|                                                                                                          | Soles Peruanos       | 43                  | 69                  |
| Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, no corriente                                                | Soles Peruanos       | 2.951               | -                   |
| Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, no corriente                                                | Soles Peruanos       | -                   | 2.951               |
| Activos por impuestos corrientes, no corrientes                                                          | \$ Arg no reajutable | 525                 | 12                  |
|                                                                                                          | \$ No reajutable     | 611                 | -                   |
|                                                                                                          | US\$                 | 3.019               | 5.261               |
|                                                                                                          | Soles Peruanos       | 2.328               | 2.632               |
| Activos por impuestos diferidos                                                                          | \$ No reajutable     | 15.813              | 15.704              |
|                                                                                                          | US\$                 | 10.647              | 24.391              |
|                                                                                                          | Soles Peruanos       | 430                 | 6.087               |
| <b>Totales</b>                                                                                           |                      | <b>7.249.946</b>    | <b>7.791.437</b>    |

## PASIVOS

Al 30 de septiembre 2024

| Rubro IFRS                                                                                            | Moneda               | Hasta<br>90 días | 90 días<br>hasta<br>1 año | 1 a 3 años       | 3 a 5 años     | 5 a 10 años    | más de<br>10 años |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------|---------------------------|------------------|----------------|----------------|-------------------|
| Otros pasivos financieros, corrientes                                                                 | \$ No reajutable     | 114.569          | 273.586                   | -                | -              | -              | -                 |
|                                                                                                       | US\$                 | 96.532           | 63.887                    | -                | -              | -              | -                 |
|                                                                                                       | UF                   | 192              | 6.081                     | -                | -              | -              | -                 |
|                                                                                                       | Soles Peruanos       | -                | 554                       | -                | -              | -              | -                 |
| Pasivo por arrendamiento corrientes                                                                   | \$ No reajutable     | 12               | 27                        | -                | -              | -              | -                 |
|                                                                                                       | US\$                 | 5.270            | 15.938                    | -                | -              | -              | -                 |
|                                                                                                       | UF                   | 737              | 2.008                     | -                | -              | -              | -                 |
|                                                                                                       | Soles Peruanos       | -                | -                         | -                | -              | -              | -                 |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar                                               | \$ Arg no reajutable | 2.169            | -                         | -                | -              | -              | -                 |
|                                                                                                       | \$ No reajutable     | 145.965          | 10.469                    | -                | -              | -              | -                 |
|                                                                                                       | US\$                 | 208.329          | 79.865                    | -                | -              | -              | -                 |
|                                                                                                       | UF                   | 1.031            | -                         | -                | -              | -              | -                 |
|                                                                                                       | Soles Peruanos       | 1.624            | 2.056                     | -                | -              | -              | -                 |
|                                                                                                       | Otras                | 1                | -                         | -                | -              | -              | -                 |
| Cuentas por pagar a entidades relacionadas, corriente                                                 | \$ No reajutable     | -                | 3.613                     | -                | -              | -              | -                 |
|                                                                                                       | US\$                 | 160              | 14.216                    | -                | -              | -              | -                 |
|                                                                                                       | UF                   | -                | -                         | -                | -              | -              | -                 |
|                                                                                                       | Soles Peruanos       | 20               | -                         | -                | -              | -              | -                 |
| Otras Provisiones a corto plazo                                                                       | \$ Arg no reajutable | -                | 122                       | -                | -              | -              | -                 |
|                                                                                                       | \$ No reajutable     | 1.306            | 5.510                     | -                | -              | -              | -                 |
|                                                                                                       | US\$                 | 16.903           | 42.384                    | -                | -              | -              | -                 |
|                                                                                                       | Soles Peruanos       | -                | 47                        | -                | -              | -              | -                 |
|                                                                                                       | Otras                | -                | -                         | -                | -              | -              | -                 |
| Pasivos por impuestos, corrientes                                                                     | \$ Arg no reajutable | -                | -                         | -                | -              | -              | -                 |
|                                                                                                       | \$ No reajutable     | 5.648            | -                         | -                | -              | -              | -                 |
|                                                                                                       | US\$                 | 3.767            | -                         | -                | -              | -              | -                 |
|                                                                                                       | Soles Peruanos       | 656              | -                         | -                | -              | -              | -                 |
| Provisiones corrientes por beneficios a los empleados                                                 | \$ Arg no reajutable | 474              | -                         | -                | -              | -              | -                 |
|                                                                                                       | \$ No reajutable     | 12.476           | 56.780                    | -                | -              | -              | -                 |
|                                                                                                       | US\$                 | 88               | -                         | -                | -              | -              | -                 |
|                                                                                                       | Soles Peruanos       | -                | 2.170                     | -                | -              | -              | -                 |
| Otros pasivos no financieros corrientes                                                               | \$ Arg no reajutable | 30               | -                         | -                | -              | -              | -                 |
|                                                                                                       | \$ No reajutable     | 5.777            | 2.280                     | -                | -              | -              | -                 |
|                                                                                                       | US\$                 | 1.817            | 717                       | -                | -              | -              | -                 |
|                                                                                                       | Soles Peruanos       | -                | 1.882                     | -                | -              | -              | -                 |
| Pasivos incluidos en grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta | Soles Peruanos       | -                | 204                       | -                | -              | -              | -                 |
| Otros Pasivos financieros no corrientes                                                               | \$ No reajutable     | -                | -                         | 8.178            | 110.094        | -              | -                 |
|                                                                                                       | US\$                 | -                | -                         | 364.291          | 294.661        | 352.576        | 40.084            |
|                                                                                                       | UF                   | -                | -                         | 24.663           | -              | -              | -                 |
|                                                                                                       | Soles Peruanos       | -                | -                         | -                | -              | -              | -                 |
| Pasivo por Arrendamiento no corriente                                                                 | \$ No reajutable     | -                | -                         | 41               | -              | -              | -                 |
|                                                                                                       | US\$                 | -                | -                         | 31.623           | 14.300         | 8.784          | -                 |
|                                                                                                       | UF                   | -                | -                         | 7.087            | 3.117          | 155            | -                 |
|                                                                                                       | Soles Peruanos       | -                | -                         | -                | -              | -              | -                 |
|                                                                                                       | Otras                | -                | -                         | -                | -              | -              | -                 |
|                                                                                                       | US\$                 | -                | -                         | -                | -              | -              | -                 |
| Cuentas por pagar no corrientes                                                                       | UF                   | -                | -                         | 10.469           | -              | -              | -                 |
|                                                                                                       | Soles Peruanos       | -                | -                         | -                | -              | -              | -                 |
|                                                                                                       | Otras                | -                | -                         | -                | -              | -              | -                 |
| Cuenta por pagar a entidades relacionadas no corrientes                                               | \$ Arg no reajutable | -                | -                         | -                | -              | -              | -                 |
| Cuenta por pagar a entidades relacionadas no corrientes                                               | US\$                 | -                | -                         | 6.916            | -              | -              | -                 |
| Otras Provisiones a largo Plazo                                                                       | US\$                 | -                | -                         | 715              | -              | 280.972        | -                 |
| Pasivos por impuestos diferidos                                                                       | \$ No reajutable     | -                | -                         | 9.464            | -              | -              | -                 |
|                                                                                                       | US\$                 | -                | -                         | 609.768          | -              | -              | -                 |
|                                                                                                       | UF                   | -                | -                         | -                | -              | -              | -                 |
|                                                                                                       | Soles Peruanos       | -                | -                         | 230              | -              | -              | -                 |
| Provisiones no corrientes por beneficios a los empleados                                              | \$ No reajutable     | -                | -                         | 20.774           | 5.430          | 7.380          | 24.681            |
|                                                                                                       | US\$                 | -                | -                         | 124              | -              | -              | -                 |
| Otros pasivos no financieros no corrientes                                                            | \$ No reajutable     | -                | -                         | 669              | -              | -              | -                 |
|                                                                                                       | US\$                 | -                | -                         | 8.328            | -              | -              | -                 |
|                                                                                                       | UF                   | -                | -                         | 157              | -              | -              | -                 |
|                                                                                                       | Soles Peruanos       | -                | -                         | -                | -              | -              | -                 |
| <b>Total</b>                                                                                          |                      | <b>625.553</b>   | <b>584.396</b>            | <b>1.103.497</b> | <b>427.602</b> | <b>649.867</b> | <b>64.765</b>     |

Al 31 de diciembre 2023

| Rubro IFRS                                                                                            | Moneda               | Hasta<br>90 días | 90 días<br>hasta<br>1 año | 1 a 3 años       | 3 a 5 años    | 5 a 10 años    | más de<br>10 años |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------|---------------------------|------------------|---------------|----------------|-------------------|
| Otros pasivos financieros, corrientes                                                                 | \$ No reajutable     | 883              | -                         | -                | -             | -              | -                 |
|                                                                                                       | US\$                 | 490.406          | 61.915                    | -                | -             | -              | -                 |
|                                                                                                       | UF                   | -                | 1.284                     | -                | -             | -              | -                 |
|                                                                                                       | Soles Peruanos       | 11.739           | 346                       | -                | -             | -              | -                 |
| Pasivo por arrendamiento corrientes                                                                   | \$ No reajutable     | 301              | 917                       | -                | -             | -              | -                 |
|                                                                                                       | US\$                 | 3.564            | 10.199                    | -                | -             | -              | -                 |
|                                                                                                       | UF                   | 632              | 1.967                     | -                | -             | -              | -                 |
|                                                                                                       | Soles Peruanos       | 52               | 122                       | -                | -             | -              | -                 |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar                                               | \$ Arg no reajutable | 1.675            | -                         | -                | -             | -              | -                 |
|                                                                                                       | \$ No reajutable     | 176.609          | -                         | -                | -             | -              | -                 |
|                                                                                                       | US\$                 | 292.908          | 140.485                   | -                | -             | -              | -                 |
|                                                                                                       | UF                   | 1.740            | -                         | -                | -             | -              | -                 |
|                                                                                                       | Soles Peruanos       | 5.077            | 4.715                     | -                | -             | -              | -                 |
| Cuentas por pagar a entidades relacionadas, corriente                                                 | \$ No reajutable     | 481              | 3.456                     | -                | -             | -              | -                 |
|                                                                                                       | US\$                 | 61.564           | 40.696                    | -                | -             | -              | -                 |
|                                                                                                       | UF                   | -                | 18.349                    | -                | -             | -              | -                 |
|                                                                                                       | Soles Peruanos       | 20               | -                         | -                | -             | -              | -                 |
| Otras Provisiones a corto plazo                                                                       | \$ Arg no reajutable | 131              | -                         | -                | -             | -              | -                 |
|                                                                                                       | \$ No reajutable     | 3.032            | 1.724                     | -                | -             | -              | -                 |
|                                                                                                       | US\$                 | 3.412            | 3.485                     | -                | -             | -              | -                 |
|                                                                                                       | UF                   | -                | -                         | -                | -             | -              | -                 |
|                                                                                                       | Soles Peruanos       | 6.883            | 409                       | -                | -             | -              | -                 |
|                                                                                                       | Otras                | 9                | -                         | -                | -             | -              | -                 |
| Pasivos por impuestos, corrientes                                                                     | \$ Arg no reajutable | -                | 3.593                     | -                | -             | -              | -                 |
|                                                                                                       | \$ No reajutable     | 5.805            | 1.322                     | -                | -             | -              | -                 |
|                                                                                                       | US\$                 | 5                | 1.713                     | -                | -             | -              | -                 |
|                                                                                                       | Soles Peruanos       | -                | 1.241                     | -                | -             | -              | -                 |
| Provisiones corrientes por beneficios a los empleados                                                 | \$ Arg no reajutable | 333              | -                         | -                | -             | -              | -                 |
|                                                                                                       | \$ No reajutable     | 19.511           | 13.839                    | -                | -             | -              | -                 |
|                                                                                                       | US\$                 | -                | 326                       | -                | -             | -              | -                 |
|                                                                                                       | Soles Peruanos       | -                | 1.508                     | -                | -             | -              | -                 |
| Otros pasivos no financieros corrientes                                                               | \$ Arg no reajutable | 381              | -                         | -                | -             | -              | -                 |
|                                                                                                       | \$ No reajutable     | 2.850            | 1.750                     | -                | -             | -              | -                 |
|                                                                                                       | US\$                 | 2.704            | 1.585                     | -                | -             | -              | -                 |
|                                                                                                       | Soles Peruanos       | 122              | 1.732                     | -                | -             | -              | -                 |
| Pasivos incluidos en grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta | Soles Peruanos       | -                | 375                       | -                | -             | -              | -                 |
| Otros Pasivos financieros no corrientes                                                               | US\$                 | -                | -                         | 609.549          | 14.035        | 297.148        | 40.030            |
|                                                                                                       | UF                   | -                | -                         | 36.330           | 41.830        | 67.788         | -                 |
|                                                                                                       | Soles Peruanos       | -                | -                         | 788              | -             | -              | -                 |
| Pasivo por Arrendamiento no corriente                                                                 | \$ No reajutable     | -                | -                         | 67               | -             | -              | -                 |
|                                                                                                       | US\$                 | -                | -                         | 27.045           | 12.855        | 4.480          | -                 |
|                                                                                                       | UF                   | -                | -                         | 4.194            | 2.715         | 126            | -                 |
|                                                                                                       | Soles Peruanos       | -                | -                         | 91               | -             | -              | -                 |
|                                                                                                       | Otras                | -                | -                         | 27               | 30            | -              | -                 |
| Cuenta por pagar a entidades relacionadas no corrientes                                               | \$ No reajutable     | -                | -                         | 10.081           | -             | -              | -                 |
| Otras Provisiones a largo Plazo                                                                       | US\$                 | -                | -                         | 715              | -             | 278.471        | -                 |
| Pasivos por impuestos diferidos                                                                       | \$ No reajutable     | -                | -                         | 16.306           | -             | -              | -                 |
|                                                                                                       | US\$                 | -                | -                         | 570.627          | -             | -              | 7.533             |
|                                                                                                       | UF                   | -                | -                         | 55.343           | -             | -              | -                 |
|                                                                                                       | Soles Peruanos       | -                | -                         | 220              | -             | -              | -                 |
| Provisiones no corrientes por beneficios a los empleados                                              | \$ No reajutable     | -                | -                         | 22.257           | 1.742         | 5.428          | 51.477            |
| Otros pasivos no financieros no corrientes                                                            | \$ No reajutable     | -                | -                         | 839              | -             | -              | -                 |
|                                                                                                       | US\$                 | -                | -                         | 8.598            | -             | -              | -                 |
|                                                                                                       | UF                   | -                | -                         | 170              | -             | -              | -                 |
|                                                                                                       | Soles Peruanos       | -                | -                         | 6                | -             | -              | -                 |
| Otros pasivos no financieros no corrientes                                                            | Otras                | -                | -                         | -                | -             | -              | -                 |
| <b>Total</b>                                                                                          |                      | <b>1.092.829</b> | <b>319.053</b>            | <b>1.363.253</b> | <b>73.207</b> | <b>653.441</b> | <b>99.040</b>     |

### 34. Garantías comprometidas con terceros

#### a. Garantías directas

##### Invercap S.A.

| Acreedor de la garantía | Deudor        |  | Relación  | Activos comprometidos |                   |        | Valor contable MUS\$ | Saldos pendientes 2024 MUS\$ | Liberación de garantías |            |                  |
|-------------------------|---------------|--|-----------|-----------------------|-------------------|--------|----------------------|------------------------------|-------------------------|------------|------------------|
|                         | Nombre        |  |           | Tipo de garantía      | Tipo              | Moneda |                      |                              | 2024 MUS\$              | 2025 MUS\$ | 2026 y mas MUS\$ |
| Banco Chile             | Invercap S.A. |  | Comercial | Prenda                | Acciones CAP S.A. | US\$   | 135.391              | 36.002                       | 1.002                   | 35.000     | -                |

##### Controlada CAP y sus filiales

| Acreedor de la garantía | Nombre Deudor                     | Faena                                 | Fecha de emisión | Fecha de vencimiento | Tipo de garantía   | Relación        | Activos comprometidos |        | Valor contable MUS\$ | Saldos pendientes |            | Liberación de garantías |                         |
|-------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|------------------|----------------------|--------------------|-----------------|-----------------------|--------|----------------------|-------------------|------------|-------------------------|-------------------------|
|                         |                                   |                                       |                  |                      |                    |                 | Tipo de garantía      | Moneda |                      | 30.09.2024 MUS\$  | 2025 MUS\$ | 2024 MUS\$              | 2025 y siguientes MUS\$ |
| Sernageomin             | Compañía Minera del Pacífico S.A. | Minas El Romeral y Puerto de Guayacán | 09-01-2024       | 09-01-2025           | Boleta de garantía | Autoridad Legal | Póliza de seguro      | UF     | 21.885               | 21.885            | -          | 21.885                  |                         |
| Sernageomin             | Compañía Minera del Pacífico S.A. | Minas El Algarrobo                    | 21-02-2024       | 21-02-2025           | Boleta de garantía | Autoridad Legal | Póliza de seguro      | UF     | 17.616               | 17.616            | -          | 17.616                  |                         |
| Sernageomin             | Compañía Minera del Pacífico S.A. | Planta de Pelles                      | 13-02-2024       | 13-02-2025           | Boleta de garantía | Autoridad Legal | Póliza de seguro      | UF     | 33.749               | 33.749            | -          | 33.749                  |                         |
| Sernageomin             | Compañía Minera del Pacífico S.A. | Minas Los Colorados                   | 31-01-2024       | 31-01-2025           | Boleta de garantía | Autoridad Legal | Póliza de seguro      | UF     | 40.558               | 40.558            | -          | 40.558                  |                         |
| Sernageomin             | Compañía Minera del Pacífico S.A. | PLEITO                                | 19-03-2024       | 19-03-2025           | Boleta de garantía | Autoridad Legal | Póliza de seguro      | UF     | 639                  | 639               | -          | 639                     |                         |
| Sernageomin             | Compañía Minera del Pacífico S.A. | Cerro Negro Los Cristales             | 04-11-2023       | 04-11-2024           | Boleta de garantía | Autoridad Legal | Póliza de seguro      | UF     | 1.465                | 1.465             | -          | 1.465                   |                         |
| Sernageomin             | Compañía Minera del Pacífico S.A. | Planta de Magenta                     | 13-02-2024       | 13-02-2025           | Boleta de garantía | Autoridad Legal | Póliza de seguro      | UF     | 5.803                | 5.803             | -          | 5.803                   |                         |
| Sernageomin             | Compañía Minera del Pacífico S.A. | Cerro Negro Norte                     | 31-01-2024       | 31-01-2025           | Boleta de garantía | Autoridad Legal | Póliza de seguro      | UF     | 133.401              | 133.401           | -          | 133.401                 |                         |
| Sernageomin             | Compañía Minera del Pacífico S.A. | Puerto Punta Tonzolillo               | 31-01-2024       | 31-01-2025           | Boleta de garantía | Autoridad Legal | Póliza de seguro      | UF     | 6.791                | 6.791             | -          | 6.791                   |                         |
| Total                   |                                   |                                       |                  |                      |                    |                 |                       |        | 261.907              | 261.907           | -          | 261.907                 |                         |

La controlada CAP y sus filiales, dando cumplimiento a la Ley 20.551 del año 2011 que regula el cierre de faenas e instalaciones mineras y su reglamento DS 41 del año 2012, presentó el 11 de noviembre de 2014 a la Dirección Nacional del Servicio Nacional de Geología y Minería (SERNAGEOMIN), su propuesta de valorización de las actividades de cierre de la totalidad de las instalaciones mineras. Durante el segundo semestre del 2015, SERNAGEOMIN aprobó los planes de cierre mencionados, los que deberán ser garantizados ante dicha institución conforme a los procedimientos definidos en el reglamento respectivo.

A medida que corresponde, los planes de cierre presentados y aprobados originalmente son actualizados a solicitud de SERNAGEOMIN, por lo que los montos son revisados y nuevamente aprobados por el ente fiscalizador, lo que a su vez puede generar ajustes en las garantías exigidas.

Para dar cumplimiento con la Ley, la filial CMP entregó boletas de garantía por un total de UF 6.201.682, equivalentes a MUS\$ 261.907 valorizados al 30 de septiembre de 2024. Dichos instrumentos están incluidos en la Categoría A.1, y todos fueron emitidos por bancos y compañías de seguros con domicilio en Chile.

Las boletas de garantía entregadas por CMP no están afectas a amortización de capital, tasa de emisión, ni tasa de compra.

Avales y garantías recibidos de terceros según el siguiente detalle:

|                                                                                                   | <b>Acumulado<br/>30.09.2024<br/>MUS\$</b> | <b>Acumulado<br/>31.12.2023<br/>MUS\$</b> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Valores y Documentos recibidos de proveedores y contratistas para garantizar trabajos y anticipos | 42.883                                    | 45.509                                    |
| Garantías hipotecarias de trabajadores por préstamos hipotecarios y otros                         | 12                                        | 15                                        |
| Valores en garantía por ventas                                                                    | 7.623                                     | 5.478                                     |
| Garantía recibida por contratos(boletas bancarias y otros)                                        | 28.956                                    | 59.345                                    |
| <b>Total</b>                                                                                      | <b>79.474</b>                             | <b>110.347</b>                            |

## **b. Compromisos**

### **Compromisos directos**

|                             | <b>Acumulado<br/>30.09.2024<br/>MUS\$</b> | <b>Acumulado<br/>31.12.2023<br/>MUS\$</b> |
|-----------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Compromisos a un año        | 516.648                                   | 1.207.965                                 |
| Compromisos a más de un año | 93.505                                    | 175.646                                   |
| <b>Total</b>                | <b>610.153</b>                            | <b>1.383.611</b>                          |

Estos compromisos de CMP corresponden principalmente a contratos por venta de mineral de hierro suscritos con clientes nacionales y del extranjero, valorados a los precios de venta vigentes al cierre de cada ejercicio. Dichos precios son acordados en condiciones FOB o CIF, según el caso, los que son negociados anualmente. El plazo promedio de los contratos es de tres años y no existen cláusulas que establezcan multas por incumplimiento, ya que los mismos establecen opciones respecto de las cantidades de mineral que efectivamente se despachen anualmente.

### **Otros compromisos**

#### **1) Órdenes de compra y consignaciones**

|                             | <b>Acumulado<br/>30.09.2024<br/>MUS\$</b> | <b>Acumulado<br/>31.12.2023<br/>MUS\$</b> |
|-----------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Órdenes de compra colocadas | 456.706                                   | 572.877                                   |
| Existencias en consignación | 3.911                                     | 3.030                                     |
| <b>Total</b>                | <b>460.617</b>                            | <b>575.907</b>                            |

En CMP, filial de la controlada CAP, las órdenes de compra y existencias en consignación alcanzaron MUS\$ 452.786 y MUS\$ 3.911, respectivamente, mientras que en CSH las órdenes de compra alcanzaron MUS\$ 3.920.

## 2) Otros

### **Puerto Las Losas S.A.**

Con fecha 30 de septiembre del 2021, Puerto Las Losas S.A. contrató una póliza de garantía con la compañía de seguros de crédito Continental S.A. por un monto de 685,31 UF, con una vigencia de 5 años. Esta póliza está emitida a favor de la Dirección General del Territorio Marítimo, y cubre el costo de retiro de las obras o construcciones adheridas al suelo que queden instaladas o sin retirar al término o caducidad de la concesión marítima.

### **Tubos Argentinos S.A.**

La Controlada CAP S.A. es avalista de Tubos Argentinos S.A. para responder solidariamente por las obligaciones bancarias que se detallan a continuación:

**Banco HSBC de Chile:** Con fecha 28 de agosto de 2023 se renovó el préstamo por MUS\$ 677 con vencimiento el 22 de agosto de 2024. Este préstamo se pagó de forma anticipada por lo que está completamente cancelado al 31 de diciembre de 2023.

**Banco BCI de Chile:** préstamo obtenido el 22 de diciembre de 2016 por MUS\$ 10.000 con vencimiento de capital al final del periodo de 1 año y cancelaciones de intereses semestrales. Al 31 de diciembre de 2022 quedaba con un saldo de MUS\$ 8.000. Durante el primer semestre de 2023 se pagaron los MUS\$ 8.000, quedando totalmente cancelado al 31 de diciembre de 2023.

### **Cintac S.A.I.C.**

La controlada CAP S.A. se constituyó en fiador y codeudor solidario de la Cintac S.A.I.C. (“la afianzada”), para caucionar el cumplimiento y pago íntegro de las Obligaciones Garantizadas (Convenio de Pago con Subrogación) asumidas por la afianzada con Banco Itaú, por la suma total de MUS\$12.198 y solo respecto a aquellas obligaciones garantizadas que se hubieran devengado o hechos exigibles desde el 27 de abril de 2023 y hasta por un plazo de un año a contar de la fecha antes indicada. El 4 de abril el Directorio de CAP S.A aprobó extender esta fianza por 90 días contados desde el 27 de abril de 2024.

### **Compañía Siderúrgica Huachipato S.A.**

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023, CSH mantenía responsabilidad por pagarés otorgados a favor de proveedores de carbón, granza y palanquillas por un monto total de MUS\$52.596 y MUS\$155.057, respectivamente.

CSH no tiene restricciones originadas por contratos o convenios con acreedores.

### **Contrato de Asociación**

El 5 de septiembre de 2005, CMP suscribió con la Compañía Contractual Minera Candelaria (CCMC), un Contrato de Compraventa de Relaves del yacimiento cuprífero denominado Mina Candelaria, ubicado en la Comuna de Tierra Amarilla, Tercera Región. En dicho contrato CCMC se compromete a vender a CMP las cantidades de relaves frescos suficientes para alcanzar una producción anual de 3.000.000 de toneladas de concentrados de hierro. El contrato tenía vigencia hasta el 31 de diciembre de 2022.

El 9 de marzo de 2011 se firmó una modificación a este contrato donde se autorizó a CMP para procesar en Planta Magnetita finos de mineral de hierro.

Con fecha 8 de junio 2023, se firmó la modificación N° 03 del contrato de compraventa de relaves entre CMP y CCMC, modificando ahora su fecha de vencimiento hasta el 31 de diciembre 2023.

Con fecha 27 de diciembre 2023 se firmó un nuevo contrato de Compraventa de Relaves cuyo vencimiento es en diciembre de 2030.

#### **Contrato de transporte de minerales desde Los Colorados hasta la Planta de pellets**

En octubre de 2011, se formalizó la renovación del contrato entre CMP y la Empresa de Transportes Ferroviario S.A. por el transporte de minerales desde Mina Los Colorados hasta la Planta de Pellets. La vigencia del contrato es desde el 1 de julio de 2011 hasta el 31 de diciembre de 2029.

El proveedor del servicio prometió vender a CMP los equipos de transporte y otros bienes relacionados con la ejecución de los servicios del contrato si el contrato termina anticipadamente a diciembre de 2028, por cualquier razón imputable a dicho proveedor.

#### **Contrato de servicios Portuarios**

En abril de 2011, CMP suscribió un contrato de prestación de servicios con la empresa Santa Fe Mining, bajo el cual CMP se obliga a prestar el servicio de recepción, almacenamiento o acopio temporal, manejo y embarque del mineral de hierro que produzca Santa Fe Mining en yacimientos de su propiedad o sobre los cuales tiene derecho para explotarlos, para que sea embarcado por el Puerto Mecanizado de “Punta Totoralillo” de propiedad CMP Desde el 31 de marzo de 2019, por acuerdo entre las partes dicho contrato está suspendido temporalmente.

En noviembre de 2016, CMP suscribió un contrato de prestación de servicios con la empresa SCM Minera Lumina Cooper Chile (MLCC), bajo el cual CMP se obliga a prestar el servicio de recepción, almacenamiento o acopio temporal, manejo y embarque del Concentrado de Cobre que produzca MLCC en la planta de beneficio del yacimiento minero Caserones, por el Puerto Mecanizado Punta Totoralillo. Para la prestación de los servicios mencionados, CMP desarrolló el proyecto denominado “Modificación del Puerto Totoralillo”, el cual se terminó en el mes de febrero de 2018, con un valor total de MUS\$ 35.013. En el mes de diciembre de 2017 se efectuaron los primeros embarques mencionados en dicho contrato

#### **Contrato de venta de energía eléctrica y de créditos ERNC con las empresas Amanecer Solar S.p.A y SunEdison Chile Construcción Limitada.**

Con fecha 28 de enero de 2013, CMP suscribió un contrato por un plazo de 20 años con las empresas Amanecer Solar S.p.A. y SunEdison Chile Construction Limitada, por la compra de energía eléctrica de origen fotovoltaico. La energía sería generada por una planta con capacidad de 100 MW. Con lo anterior, se cumpliría con la ley, ya que a partir del año 2016 CMP debería acreditar la utilización de un porcentaje de Energías Renovables no Convencionales (ERNC). Dicha energía sería utilizada para las operaciones de Cerro Negro Norte a partir del año 2015.

#### **Contrato de compra y venta de electricidad con la empresa Guacolda S.A.**

En septiembre de 2012, la Compañía suscribió un contrato de compraventa de electricidad con la empresa Guacolda S.A., bajo el cual esta última se obliga vender y entregar a CMP la electricidad que consuma en sus instalaciones minero-industriales y servicios relacionados con su proceso de producción, ubicados preferentemente en las regiones de Atacama y Coquimbo. El suministro se efectuaría en el período iniciado al 1 de enero de 2016 y se extendería hasta el 31 de diciembre de 2027.

**e. Contingencias que pudieran derivar en pérdidas**

**Compañía Minera del Pacífico S.A. (“CMP”)**

(i) CMP es demandada en Juicio Ordinario por RGM Servicios a la Minería, seguido ante el tercer Juzgado de Letras de La Serena, que solicita indemnización de perjuicios por un total de \$743.321.884.-, por supuesto incumplimiento de contrato. El juicio se encuentra en etapa de discusión. Probabilidad de materialización: Remota

(ii) CMP es demandada ante Centro de Arbitrajes y Mediación (CAM) de la Cámara de Comercio de Santiago, por Consorcio Montec Bueno (CMB). Durante la ejecución de las Obras de Construcción y Montaje del Proyecto Reemplazo Concentraducto Cerro Negro Norte, el 8 de Octubre de 2020, y luego de una serie de cartas previas en que CMP exigiera a la empresa contratista EPC, Consorcio Montec Bueno (CMB), el reemplazo de 51 kilómetros de revestimiento interior (liner) que no cumplieran con las especificaciones del contrato, sin obtener una respuesta satisfactoria; CMP comunicó que procedería a realizar las correcciones requeridas por la vía de cargos revertidos, según lo estipulado en el contrato. Para tal efecto se presentaron a cobro las Boletas de Garantía del contrato. La demanda presentada por el CMB tiene una cuantía de UF578.820.- y el 22 de Agosto de 2023 se dictó sentencia que condenó a CMP al pago de UF105.036 de las cuales UF95.787 corresponden a obligaciones reconocidas por CMP en juicio. En contra de dicha sentencia ambas partes interpusieron Recursos de Queja. Probabilidad de materialización: Posible.

(iii) CMP fue demandada ante CAM de la Cámara de Comercio de Santiago. Paralelamente, CMP demandó a CMB y sus garantes por el pago de los cargos revertidos y multas conforme al contrato. La demanda presentada por CMP tenía una cuantía de UF815.451 y el 22 de Agosto de 2023 se dictó sentencia que condenó a CMB y sus garantes a pagar un monto de UF155.722. Contra dicha sentencia procede el Recurso de Nulidad regulado en la Ley sobre Arbitraje Comercial Internacional. Dado que en este arbitraje CMP tiene calidad de demandante, no se considera la posibilidad de salida de recursos.

(iv) CMP fue demandada ante el Centro de Arbitrajes y Mediación (CAM) de la Cámara de Comercio de Santiago, por CONSTRUCTORA MAR CANTÁBRICO SPA., que solicita un total de \$6.420.092.183.-, a título de cumplimiento de Contrato 4643003289, Proyecto EPC Celda Magnética y Tambores TAI. El juicio se encuentra en etapa de discusión. Probabilidad de materialización: Posible.

(v) El 10 de enero de 2018, la Superintendencia del Medio Ambiente (SMA) formuló cargos en contra de CMP (Res. Ex. N° 1/Rol D-002-2018), incluyendo en ella los hallazgos comprendidos en 27 fiscalizaciones, las que han constatado ciertos incumplimientos en operaciones vinculadas con Mina Los Colorados, Planta de Pellets y la vía férrea que une ambas faenas. Frente a este procedimiento sancionatorio, CMP decidió presentar un Programa de Cumplimiento, el que fue ingresado a la SMA, el día 31 de enero de 2018, y posteriormente, en atención a diversas observaciones formuladas por la SMA, se ingresó una versión refundida el 30 de noviembre de 2018. Este Programa de Cumplimiento fue aprobado por Resolución Ex. 18/Rol D-002-2018 del 26 de marzo de 2019, con lo cual el proceso sancionatorio se suspendió. El 08 de abril de 2024 la SMA publicó la Res. Ex. N°394 por la cual declara la ejecución satisfactoria del PdC, poniendo término al procedimiento administrativo sancionatorio. Estado: Terminado.

(vi) Con fecha 2 de junio 2023, y considerando dos informes de fiscalización ambiental (2017 y 2022), así como las RCAs de tres proyectos relacionados con Planta Magnetita, la Superintendencia del Medio Ambiente (SMA) formuló dos cargos en contra de CMP. El primero, corresponde al emplazamiento del trazado la Línea de Transmisión Eléctrica (LTE) que diferiría del trazado presentado en Adenda del Proyecto “Línea Eléctrica 110 kV Cardones Planta de Magnetita”, autorizado por la RCA 109/2006 (carga grave); mientras que el segundo, se refiere a la aplicación de aglomerante en sectores secos del acopio, que no se habría realizado con la periodicidad adecuada para asegurar su efectividad para controlar las emisiones de material particulado (carga leve). Frente a este procedimiento sancionatorio, CMP tiene opción de presentar descargos o un Programa de Cumplimiento, el que fue ingresado a la SMA el 28 de junio de 2023, y respecto del cual aún no se dicta resolución. Probabilidad de materialización: Posible.

(vii) Con fecha 18 de diciembre de 2023, y por razones que aún se investigan, mientras el operador de transporte ferroviario, Ferronor, realizaba maniobras de acople del convoy posterior al proceso de carguío de mineral en Mina Los Colorados, el trabajador de dicha empresa Sr. Jorge Andrés Letelier Gonzalez (QEPD) quedó aprisionado entre locomotora y vagón, falleciendo con posterioridad. Con fecha 13 de febrero de 2024, Sernageomin calificó el accidente como no minero. Con motivo del referido accidente se inició investigación por parte de Fiscalía Local de Vallenar, y 5 de marzo de 2024 la hija menor de edad del trabajador fallecido (representada legalmente por su madre) presentó querrela, en contra de quienes resulten responsables, por cuasidelito de homicidio. La querrela se declaró admisible y fue remitida al Ministerio Público para su investigación, donde se acumuló con la investigación preexistente. No es posible evaluar aún su cuantía ni efectos, atendido el estado inicial del desarrollo de la investigación.

(viii) Con fecha 15 de febrero de 2024, en el kilómetro 23 de la vía férrea que une Mina El Romeral con Puerto Guayacán, en circunstancias que el convoy retornaba a la Mina, se advierte la presencia de persona ajena a la operación que ingresa repentinamente a la vía, por lo cual aplica freno de emergencia y alerta mediante claxon. Finalmente se produce impacto a la persona, quien resulta con lesiones graves. Hasta la fecha no se han presentado acciones judiciales ni administrativas; y no es posible evaluar aún su cuantía ni efectos.

### **Cleanairtech Sudamérica S.A. (“Aguas CAP”)**

Ambos arbitrajes fueron terminados mediante laudos arbitrales de fecha 22 de agosto de 2023. En el arbitraje iniciado por el Consorcio en contra de Aguas CAP, el tribunal condenó a Aguas CAP a pagar un monto de UF44.311. En el arbitraje iniciado por Aguas CAP en contra del Consorcio, el árbitro condenó al Consorcio a pagarle a Aguas CAP un monto de UF57.686, dando un saldo favorable para Aguas CAP de UF 13.375. Sin embargo, se hace presente que, atendido que Aguas CAP ejecutó una boleta de garantía del Consorcio antes del inicio del arbitraje por un monto de UF34.909, Aguas CAP debe restituir al Consorcio un valor de UF21.534. Ambos lados están siendo impugnados mediante recursos de queja.

### **Cintac S.A. y Filiales**

La sociedad filial indirecta Promet Perú S.A.C., cuyos saldos de cuentas por cobrar (corrientes y no corrientes) al 30 de septiembre de 2024 y 2023 ascienden a MUS\$12.417 y MUS\$17.468, respectivamente, mantiene procesos arbitrales vigentes con algunos de sus clientes por cobros correspondientes a diferencias de precio por la ejecución de contratos de obra. En base al estado actual de los procesos, la administración de la mencionada sociedad ha estimado que no existen impactos significativos a ser registrados en los estados financieros al 30 de septiembre de 2024.

El 30 de enero 2024, el juicio arbitral que mantenía la filial Promet Servicios SpA por diferencias suscitadas en la ejecución de contratos de Ingeniería y Construcción Modular ha concluido mediante una transacción de manera favorable para la compañía sin impactos significativos a ser registrados en sus estados financieros.

En el informe se incluye las siguientes categorías de probabilidad:

Remota: existe una obligación presente en la que se considera remota la probabilidad de salida de recursos.

Posible: existe una obligación presente que puede o no exigir una salida de recursos.

Probable: existe una obligación presente que probablemente exija una salida de recursos.

Cierta: existe una obligación presente que exige una salida de recursos.

### **f. Gravámenes de cualquier naturaleza que pudieran afectar los activos**

Durante el mes de diciembre de 2021, Cleanairtech Sudamérica S.A. materializó el refinanciamiento de sus pasivos financieros, mediante la suscripción de un contrato de crédito bancario por US\$ 152 millones, con vencimiento al año 2033. Los bancos que participaron en la transacción son Crédit Agricole, Mizuho, Sumitomo Mitsui Banking Corporation y BNP Paribas.

Con el otorgamiento de dicho crédito, quedan en garantía los activos de esta filial, cuyo monto al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre 2023 asciende a MUS\$282.781 y MUS\$283.491, respectivamente.

**g. Restricciones a la Gestión o Límites a Indicadores Financieros**

**Líneas de crédito y préstamo de la controlada CAP S.A.**

Con fecha 20 de diciembre de 2023, la controlada CAP firmó un contrato combinado por una línea de crédito comprometida y un préstamo con Export Development Canadá (EDC), según las siguientes condiciones:

- Monto del crédito: línea de crédito comprometida por MUS\$ 75.000
- Fecha de inicio: 20 de diciembre de 2023
- Tasa de interés: SORF 6 meses + 1,55%
- Fecha de vencimiento: 20 de diciembre de 2026

Al 30 de septiembre 2024 no se ha utilizado la línea de crédito de MUS\$75.000, no obstante, se generan comisiones por su disponibilidad.

**Contratos de Créditos**

Al cierre de los presentes estados financieros consolidados intermedios, los indicadores financieros de nuestra controlada CAP S.A. y sus filiales presentan los siguientes valores:

| Indicador                                               | Descripción                                                                                           | Unidad | Límite                    | Valores    |            |
|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---------------------------|------------|------------|
|                                                         |                                                                                                       |        |                           | 30.09.2024 | 31.12.2023 |
| Cobertura de Gastos Financieros Netos                   | EBITDA últimos 12 meses/(Gastos financieros últimos 12 meses - Ingresos financieros últimos 12 meses) | Veces  | Mayor o igual a 2,5 veces | 7,98       | 8,82       |
| Endeudamiento Financiero Neto a EBITDA (Leverage Ratio) | Endeudamiento Financiero Neto/EBITDA últimos 12 meses                                                 | Veces  | Igual o menor a 4,0 veces | 1,68       | 1,32       |
| Patrimonio                                              | Patrimonio Total                                                                                      | MUS\$  | Mayor a MUS\$ 550.000     | 3.276.783  | 3.661.112  |

**Contratos de emisión de bonos**

**Bonos en el exterior**

El 18 de septiembre de 2006, la controlada CAP colocó en el mercado internacional un bono por 200 millones de dólares estadounidenses, a una tasa de colocación del 7,395%, con vencimiento el año 2036. Con fecha 15 de septiembre de 2011 se lanzó una oferta de prepago voluntario de este Bono, lográndose rescatar sólo el 66,7% del saldo total.

Posteriormente se han efectuado rescates parciales de los títulos. Al 31 de diciembre de 2023, el monto nominal de la deuda asciende a MUS\$ 40.858 más intereses devengados.

Tal como se indicó en nota 21, con fecha 27 de abril de 2021 la controlada CAP S.A. emitió y colocó en los mercados internacionales bonos por un monto total de US\$300.000.000 (trescientos millones de dólares estadounidenses) con vencimiento en el año 2031, a una tasa de interés de 3,90% anual (los “Bonos US”), al amparo de la Regla 144-A y la Regulación S de la *Securities and Exchange Commission* de los Estados Unidos de América, bajo la Ley de Valores (*Securities Act*) de 1933 del mismo país.

Los fondos recaudados con esta emisión de Bonos US fueron utilizados principalmente para el pago de otros pasivos financieros con vencimiento durante el año 2021, así como también para fines generales del negocio, sin resultar en un incremento material en los niveles de endeudamiento de la Compañía.

El contrato de emisión de bonos o Indenture contiene ciertas limitaciones para el emisor relacionadas con las siguientes transacciones:

- Crear gravámenes;
- Participar en transacciones de venta / arrendamiento posterior; o
- Fusionarse o consolidar con otra entidad o vender sustancialmente todos los activos a otra entidad.

Dichas limitaciones poseen excepciones determinadas en el referido contrato de emisión.

#### Covenants de Crédito sindicado Cleanairtech Sudamérica S.A.

Por el contrato de crédito sindicado correspondiente al Project Finance, por la Fase I, suscrito con los Bancos Credit Agricole CIB (Banco Agente), Corpbanca, Mizuho Corporate Bank, Ltd. y Sumitomo Mitsui Banking Corporation y por la Fase II, suscrito con Credit Agricole CIB (Banco Agente), Mizuho Corporate Bank, Ltd., Banco Itaú Chile y Banco de Crédito e Inversiones S.A. Miami Branch, Cleanairtech debe cumplir con el siguiente nivel de indicadores.

Al cierre de los presentes estados financieros consolidados, los indicadores financieros presentan los siguientes valores:

| Indicador                         | Descripción                               | Unidad | Límite                     | Valores    |            |
|-----------------------------------|-------------------------------------------|--------|----------------------------|------------|------------|
|                                   |                                           |        |                            | 30.09.2024 | 31.12.2023 |
| Ratio de cobertura servicio deuda | Ingresos disponibles-costos desembolsados | Veces  | Mayor o igual a 1,30 veces | 2,12       | 2,92       |

  

| Indicador                         | Descripción                                                                                | Unidad | Límite                     | Valores    |            |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----------------------------|------------|------------|
|                                   |                                                                                            |        |                            | 30.09.2024 | 31.12.2023 |
| Ratio de cobertura servicio deuda | Proyección de Ingresos disponibles menos costos desembolsados en base al modelo financiero | Veces  | Mayor o igual a 1,35 veces | 1,65       | 2,50       |

La ratio de cobertura de servicio deuda es el cociente entre el saldo de disponible después del resultado de los ingresos operacionales percibidos menos los costos operacionales pagados, dividido por la deuda bancaria.

La controlada y sus filiales han cumplido y se encuentran cumpliendo a cabalidad con todas las limitaciones, restricciones y obligaciones que le imponen los contratos de créditos y de emisión de bonos mencionados anteriormente.

#### Covenants de créditos suscritos por Compañía Minera del Pacifico S.A.

El financiamiento del Crédito Sindicado con el Sumitomo Mitsui Banking Corporation en New York (SMBC – como banco agente), por MUS\$ 375,000 y con vencimiento en septiembre 2026, le exige a la Compañía el cumplimiento del siguiente nivel de indicadores financieros consolidados, calculados para un período móvil que considera los últimos doce meses (sobre los EEFF de CMP S.A.):

- Cobertura de Gastos Financieros - El cociente entre EBITDA y gastos financieros netos debe ser mayor o igual a 2,5 veces. El EBITDA se define como ganancia bruta menos gastos de administración y de distribución, más gastos por depreciación y más amortización.
- Leverage Ratio – El cociente entre endeudamiento financiero neto a EBITDA debe ser igual o menor a 4,0 veces. El endeudamiento financiero neto es el total de obligaciones de orden financiero menos los saldos en caja, depósitos a plazo y valores negociables por el monto que exceda a MUS\$5.000.
- Patrimonio - El nivel mínimo de patrimonio debe ser de MUS\$ 1.500.000

#### Covenants de créditos suscritos por Cintac S.A.

Cintac S.A.I.C. y Tubos y Perfiles Metálicos S.A. (a través de Cintac S.A.) han constituido fianza y codeudor solidaria a favor del Banco Crédito e Inversiones y el Banco Itaú Chile por créditos contraídos por la Controladora.

#### Restricciones a la gestión o límites financieros

Al cierre de los presentes estados financieros, Cintac S.A. mantiene obligaciones financieras vigentes que implican el cumplimiento de indicadores financieros, referidas principalmente a entregar información financiera periódica y al cumplimiento de indicadores financieros relacionados con razón de endeudamiento financiero neto a patrimonio, cobertura de gastos financieros, deuda financiera neta a EBITDA y patrimonio mínimo.

Con fechas 28 y 29 de diciembre de 2023, los Bancos Itaú y BCI, respectivamente, autorizaron la no medición de los índices financieros al 31 de diciembre 2023.

El 21 y 26 de junio de 2024, los Bancos Itaú y BCI, respectivamente, aprobaron la solicitud de Cintac S.A. de suspender la medición de indicadores financieros al 30 de septiembre 2024, establecido en los respectivos contratos de crédito.

#### **Restricciones a la gestión o límites financieros de Promet Servicios S.p.A.**

De acuerdo a lo establecido en nuevo Contrato de Crédito de Financiamiento suscrito por Promet Servicios S.p.A. con Banco Santander-Chile y Banco BCI con fecha 28 de julio de 2022, tiene, entre otros, los siguientes límites o restricciones a la gestión:

Mantener los siguientes indicadores financieros, calculados según los Estados Financieros del Deudor, a cada fecha de cálculo y medidos en la más próxima fecha de control, según se indica a continuación /en adelante las "Obligaciones Financieras" /: /i/ Una relación de Pasivo dividida por Patrimonio menor o igual a dos comas dos veces. /ii/ Una relación de Deuda Financiera Neta dividida por EBITDA menor o igual a tres veces.

### 35. Medio ambiente

El detalle de los gastos realizados y por realizar por concepto de medio ambiente por la controlada CAP y sus filiales, por el período terminados al 30 de septiembre de 2024 es el siguiente:

| Gastos acumulados<br>al 30 de Septiembre 2024 |                                                   |                     |                          |               | Acumulado                         |                                         | Gastos comprometidos a futuro      |                |
|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------|--------------------------|---------------|-----------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------|----------------|
| Identificación de la Empresa                  | Nombre del Proyecto                               | Estado del proyecto | Concepto                 | Activo/ Gasto | Item del activo/gastos de destino | Monto MUS\$<br>01.01.2024<br>30.09.2024 | Desembolsos comprometidos a futuro | Fecha estimada |
| CMP S.A.                                      | Estación Sistema de transporte de Relaves         | En proceso          | Gestión ambiental        | Activo        | Obras en curso                    | 785                                     | 309                                | 2024           |
| CMP S.A.                                      | Manejo de Agua PP                                 | En proceso          | Gestión ambiental        | Activo        | Obras en curso                    | (29)                                    | 170                                | 2024           |
| CMP S.A.                                      | Ingeniería, Inversional Descarbonización VH       | En proceso          | Gestión ambiental        | Activo        | Obras en curso                    | 615                                     | 266                                | 2024           |
| CMP S.A.                                      | Compromisos Voluntarios DRF Etapa 1               | En proceso          | Gestión ambiental        | Activo        | Obras en curso                    | 188                                     | 6.133                              | 2024           |
| CMP S.A.                                      | Estación Sistema de transporte de Agua            | En proceso          | Gestión ambiental        | Activo        | Obras en curso                    | 573                                     | 290                                | 2024           |
| CMP S.A.                                      | Standard de Rieles y Sostenibilidad               | En proceso          | Gestión ambiental        | Activo        | Obras en curso                    | (1)                                     | 1.412                              | 2024           |
| CMP S.A.                                      | Sustentabilidad Vía Férrea                        | En proceso          | Gestión ambiental        | Activo        | Obras en curso                    | 1.206                                   | 1.694                              | 2024           |
| CMP S.A.                                      | Estudio Sistema Control de Polución VH            | En proceso          | Gestión ambiental        | Activo        | Obras en curso                    | 94                                      | -                                  | 2024           |
| CMP S.A.                                      | Depósito Relave Filtrado VH (EP)                  | En proceso          | Gestión ambiental        | Activo        | Obras en curso                    | 27.780                                  | 10.039                             | 2024           |
| CMP S.A.                                      | Sustentabilidad PCG                               | En proceso          | Gestión ambiental        | Activo        | Obras en curso                    | 31                                      | 45                                 | 2024           |
| CMP S.A.                                      | Inversiones Mina Los Colorados                    | En proceso          | Gestión ambiental        | Activo        | Obras en curso                    | 1.016                                   | 367                                | 2024           |
| CMP S.A.                                      | Inversiones Normalización Valles                  | En proceso          | Gestión ambiental        | Activo        | Obras en curso                    | 308                                     | 4.220                              | 2024           |
| CMP S.A.                                      | Adm. Medio Ambiente - Valle de Elqui              | En programa         | Gestión ambiental        | Gasto         | Costo                             | 64                                      | 37                                 | 2024           |
| CMP S.A.                                      | Adm. Medio Ambiente - Valle de Huasco             | En programa         | Gestión ambiental        | Gasto         | Costo                             | 60                                      | 39                                 | 2024           |
| CMP S.A.                                      | Adm. Medio Ambiente - Valle de Copiapó            | En programa         | Gestión ambiental        | Gasto         | Costo                             | 31                                      | 36                                 | 2024           |
| CMP S.A.                                      | Permisos y Planes de Cierre                       | En programa         | Gestión ambiental        | Gasto         | Costo                             | 712                                     | 377                                | 2024           |
| CMP S.A.                                      | Administración Sustentabilidad                    | En programa         | Gestión ambiental        | Gasto         | Costo                             | 1.311                                   | 375                                | 2024           |
| CMP S.A.                                      | Proyectos Ambientales y CC                        | En programa         | Gestión ambiental        | Gasto         | Costo                             | 180                                     | 665                                | 2024           |
| CMP S.A.                                      | Monitoreo y Reparaciones Mayores                  | En programa         | Gestión ambiental        | Gasto         | Costo                             | 250                                     | 330                                | 2024           |
| CMP S.A.                                      | Cumplimiento Ambiental - Romeral                  | En programa         | Gestión ambiental        | Gasto         | Costo                             | 61                                      | 99                                 | 2024           |
| CMP S.A.                                      | Cumplimiento Ambiental - Puerto Guayaacán         | En programa         | Gestión ambiental        | Gasto         | Costo                             | 67                                      | 71                                 | 2024           |
| CMP S.A.                                      | Cumplimiento Ambiental - Pleito                   | En programa         | Gestión ambiental        | Gasto         | Costo                             | 29                                      | 129                                | 2024           |
| CMP S.A.                                      | Cumplimiento Ambiental - Planta de Pellets        | En programa         | Gestión ambiental        | Gasto         | Costo                             | 1.088                                   | 372                                | 2024           |
| CMP S.A.                                      | Cumplimiento Ambiental - Puerto Guacolda II       | En programa         | Gestión ambiental        | Gasto         | Costo                             | 130                                     | 181                                | 2024           |
| CMP S.A.                                      | Cumplimiento Ambiental - Mina Los Colorados       | En programa         | Gestión ambiental        | Gasto         | Costo                             | 347                                     | 633                                | 2024           |
| CMP S.A.                                      | Cumplimiento Ambiental - Planta Magnetita         | En programa         | Gestión ambiental        | Gasto         | Costo                             | 87                                      | 70                                 | 2024           |
| CMP S.A.                                      | Cumplimiento Ambiental - Cerro Negro Norte        | En programa         | Gestión ambiental        | Gasto         | Costo                             | 460                                     | 280                                | 2024           |
| CMP S.A.                                      | Cumplimiento Ambiental - Puerto Punta Totoralillo | En programa         | Gestión ambiental        | Gasto         | Costo                             | 122                                     | 79                                 | 2024           |
| CSH S.A.                                      | Asesorías y proyectos de mejoramiento             | En proceso          | Cumplimiento legal       | Activo        | Construcciones en curso           | 37                                      | 9.511                              | 2024           |
| CSH S.A.                                      | Supervisión y análisis                            | En proceso          | Seguimiento ambiental    | Gasto         | Operacional                       | 319                                     | -                                  | 2024           |
| CSH S.A.                                      | Manejo de residuos                                | En proceso          | Transporte y disposición | Gasto         | Operacional                       | 228                                     | -                                  | 2024           |
| CSH S.A.                                      | Tratamiento de riles                              | En proceso          | Análisis de riles        | Gasto         | Operacional                       | 338                                     | -                                  | 2024           |
| CSH S.A.                                      | Control de emisiones atmosféricas                 | En proceso          | Mediciones y servicios   | Gasto         | Operacional                       | 785                                     | -                                  | 2024           |
| CSH S.A.                                      | Plan de Vigilancia Ambiental                      | En proceso          | Vigilancia ambiental     | Gasto         | Operacional                       | 83                                      | -                                  | 2024           |
| CSH S.A.                                      | Forestación, Mant. De prados y jardines           | En proceso          | Programa de forestación  | Gasto         | Operacional                       | 66                                      | -                                  | 2024           |
| CSH S.A.                                      | Otros                                             | En proceso          | Varios                   | Gasto         | Operacional                       | 485                                     | 1.478                              | 2024           |
| CINTAC                                        | Tratamiento de riles                              | En proceso          | Gestión ambiental        | Gasto         | Operacional                       | 31                                      | -                                  | 2024           |
| CINTAC                                        | Control de plagas                                 | En proceso          | Gestión ambiental        | Gasto         | Operacional                       | 5                                       | -                                  | 2024           |
| CINTAC                                        | Residuos                                          | En proceso          | Gestión ambiental        | Gasto         | Operacional                       | 151                                     | -                                  | 2024           |
| Totales                                       |                                                   |                     |                          |               |                                   | 40.093                                  | 39.708                             |                |

### 36. Contingencias y restricciones de Invercap S.A.

#### a. Restricciones a la gestión o límites e indicadores financieros:

Las restricciones a los que está sujeto el crédito vigente de Invercap S.A. son referidas a entregar información financiera periódica y cumplimiento de indicadores financieros de deuda-garantía (acciones de CAP S.A.) establecidas en respectivo contrato de crédito con Banco de Chile. El criterio de valorización de las acciones preñadas corresponde al valor promedio bursátil de las acciones en los últimos 30 o 90 días, comparados con el valor de la deuda. Esta medición se efectúa el primer día hábil de cada mes la que es informada a la sociedad inmediatamente si no se logra el cumplimiento del valor acordado.

La sociedad no mantiene otro tipo de restricciones a la gestión o límites e indicadores financieros a los señalados. A la fecha de emisión de los presentes estados financieros consolidados, la Sociedad ha dado en garantía número suficiente de acciones para dar cumplimiento al indicador financiero antes mencionado.

Situación garantía de las acciones al 30 de septiembre de 2024:

|       | Covenants |      |
|-------|-----------|------|
|       | Acciones  | Prom |
| CHILE | 8.850.000 | 1.7  |

**b. Contingencias:**

Al 30 de septiembre de 2024 y al 31 de diciembre de 2023, la Sociedad, no registran contingencias significativas que revelar.

**37. Sanciones**

Por Resolución Exenta N° 3.453, de fecha 15 de abril de 2024, la Comisión para el Mercado Financiero (“CMF”), resolvió aplicar a Invercap la sanción de censura, por no haber remitido a la CMF, dentro de plazo, el archivo XBRL de los estados financieros para los períodos 30 de septiembre de 2021, 31 de marzo de 2022, 30 de septiembre de 2022, 31 de diciembre de 2022, y 31 de marzo de 2023, de acuerdo a la Norma de Carácter General N° 30 y el punto IV de la Circular N° 1924 acerca del envío de los estados financieros XBRL, todos los cuales fueron remitidos fuera de los plazos exigidos por las normas indicadas.

**38. Hechos posteriores**

Con fecha 1 de octubre de 2024, fue informado en carácter de Hecho Esencial por CAP S.A., a modo de resumen lo siguiente:

Con fecha 30 de septiembre de 2024, el Directorio de la filial Compañía Minera del Pacífico S.A. (“CMP”), de nuestra controlada CAP, fue informado de una contingencia operacional relativa a la condición geotécnica de la Mina Los Colorados, de su propiedad, consistente en una inestabilidad en la pared oeste del rajo, afectando un área de actual explotación de la Fase 5 de la referida mina, una de las fuentes de mineral contemplada para el periodo 2024-2026, y potencialmente una parte del área en la que se ubica la planta de preconcentrado.

Se hace presente que, con el objeto de mantener los altos estándares de seguridad propios de su operación, CMP ha detenido temporalmente la explotación de la Fase 5 para recopilar datos y ejecutar análisis que garanticen la futura estabilidad del talud para una explotación segura. En línea con lo anterior, CMP está desplegando un plan de monitoreo que permita gestionar los riesgos asociados a la inestabilidad, actualizar los diseños de ingeniería y recalibración de modelos, y desarrollar un programa de caracterización y monitoreo subsuperficial enfocado en la estabilidad y controles hidrogeológicos, con lo cual podrá desarrollar un plan de estabilización seguro para todos sus colaboradores. En el intertanto, el mineral proveniente de la Fase 5 será compensado en parte por mineral proveniente de la Fase 6 y en parte por material concentrado actualmente en acopio.

En cuanto al impacto financiero, se prevé que este evento podría tener un efecto en la producción para el último trimestre de 2024 y parte del 2025, el que preliminarmente se estima en 1,25 millones de toneladas de concentrado de mineral en total por los dos años, equivalente a un rango de menor EBITDA de entre US\$40 millones y US\$60 millones.

Con fecha 18 de octubre de 2024, fue informado en carácter de Hecho Esencial por INVERCAP S.A., que en sesión Ordinaria de Directores celebrada con la misma fecha, el Directorio tomó conocimiento y aceptó la renuncia presentada por el Gerente General, don Stefan Franken Osorio, la que se hará efectiva a contar del 31 de diciembre 2024.

En la misma sesión, por unanimidad de los Directores asistentes, se designó en su reemplazo en el cargo de Gerente General a la señora Catalina Mertz Kaiser, quien asumirá sus funciones a contar del 1° de enero de 2025.

En el período comprendido entre el 1 de octubre de 2024 y el 13 de noviembre de 2024, fecha de emisión de los presentes estados financieros consolidados intermedios, no han ocurrido otros hechos significativos que afecten a los mismos.

\* \* \* \* \*