



FONDO DE INFRAESTRUCTURA S.A.

Estados Financieros intermedios
Correspondiente a los períodos terminado al 30 de septiembre
2023 y 2022.

FONDO DE INFRAESTRUCTURA S.A.

CONTENIDO

Estados de Situación Financiera Intermedios, Clasificados

Estado de Resultados Integrales por Función Intermedio

Estado de Cambios en el Patrimonio Neto Intermedio

Estado de Flujo de Efectivo Intermedio – Método Directo

Notas a los Estados Financieros Intermedios

\$: Cifras expresadas en pesos chilenos

M\$: Cifras expresadas en miles de pesos chilenos

FONDO DE INFRAESTRUCTURA S.A.

Estados de Situación Financiera Intermedios, Clasificados
al 30 de septiembre 2023 (No auditado) y 31 de diciembre 2022

| Activos | Notas | 30-09-2023 | 31-12-2022 |
|---|--------------|---------------------------|---------------------------|
| | | M\$ | M\$ |
| Activos corrientes: | | | |
| Efectivo y equivalentes al efectivo | 5 | 16.626.075 | 84.033.612 |
| Otros activos financieros | 8 | 171.704.555 | 103.108.299 |
| Otros activos no financieros corrientes | 6 | 128.468 | 1.027 |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | 7 | 387.971 | 80.454 |
| Cuentas por cobrar a entidades relacionadas | 15 | 49.554 | 93.772 |
| Total activos corrientes | | <u>188.896.623</u> | <u>187.317.164</u> |
| Activos no corrientes: | | | |
| Activos intangibles, neto | 9 | 12.560.352 | 11.454.358 |
| Propiedades, planta y equipo | 10 | 176.873 | 46.433 |
| Propiedades de inversión | 11 | 65.724.351 | 32.797.138 |
| Otros activos financieros no corrientes | 12 | 4.903.828 | 12.567.916 |
| Activos por impuestos diferidos | 18 | 2.365.942 | 3.623.006 |
| Total activos no corrientes | | <u>85.731.346</u> | <u>60.488.851</u> |
| Total activos | | <u><u>274.627.969</u></u> | <u><u>247.806.015</u></u> |

FONDO DE INFRAESTRUCTURA S.A.

Estados de Situación Financiera Intermedios, Clasificados
al 30 de septiembre 2023 (No auditado) y 31 de diciembre 2022

| Pasivos | Notas | 30-09-2023 M\$ | 31-12-2022 M\$ |
|---|--------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Pasivos corrientes: | | | |
| Otros pasivos financieros | 13 | 850.708 | 33.504 |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar | 14 | 62.502 | 480.161 |
| Cuentas por pagar entidades relacionadas | 15 | - | - |
| Provisiones corrientes por beneficios a los empleados | 17 | 38.170 | 30.358 |
| Ingresos diferidos, corriente | 16 | - | 47.794 |
| Total pasivos corrientes | | 951.380 | 591.817 |
| Pasivos no corrientes: | | | |
| Pasivos por impuestos diferidos | 18 | 177.268 | 99.970 |
| Otros pasivos financieros, no corriente | 13 | 27.329.940 | 11.996.400 |
| Total pasivos no corrientes | | 27.507.208 | 12.096.370 |
| Total pasivos | | 28.458.588 | 12.688.187 |
| Patrimonio: | | | |
| Capital pagado | 19 | 236.481.607 | 236.481.607 |
| Ganancias/(pérdidas) acumuladas | | 9.687.774 | (1.363.779) |
| Total patrimonio | | 246.169.381 | 235.117.828 |
| Total de patrimonio y pasivos | | 274.627.969 | 247.806.015 |

FONDO DE INFRAESTRUCTURA S.A.

Estado de Resultados Integrales por función intermedios
Por los períodos de nueve y tres meses terminados al 30 de septiembre 2023 y 2022 (No auditados)

| Estado de Resultados | Notas | 01-01-2023 | 01-07-2023 | 01-01-2022 | 01-07-2022 |
|---|--------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| | | 30-09-2023 | 30-09-2023 | 30-09-2022 | 30-09-2022 |
| | | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| Ingresos de actividades ordinarias | 20 | 2.312.347 | 1.267.028 | 854.747 | 369.651 |
| Costo de ventas | 21 | <u>(584.220)</u> | <u>(219.091)</u> | <u>(149.001)</u> | <u>(51.146)</u> |
| Ganancia bruta | | <u>1.728.127</u> | <u>1.047.937</u> | <u>705.746</u> | <u>318.505</u> |
| Gastos de administración | 22 | <u>(1.662.712)</u> | <u>(59.421)</u> | <u>(2.056.883)</u> | <u>(545.518)</u> |
| Costos financieros | 23 | <u>(787.962)</u> | <u>(182.559)</u> | <u>(1.728)</u> | <u>(520)</u> |
| Diferencia de cambio | 24 | <u>(6.066)</u> | <u>38.702</u> | <u>269.971</u> | <u>62.856</u> |
| Resultado por unidades de reajuste | 24 | <u>3.764.747</u> | <u>631.173</u> | <u>(872.596)</u> | <u>(399.786)</u> |
| Ingresos financieros | 25 | <u>9.349.781</u> | <u>3.307.963</u> | <u>707.342</u> | <u>230.582</u> |
| (Pérdida) antes de impuestos | | <u>12.385.915</u> | <u>4.783.795</u> | <u>(1.248.148)</u> | <u>(333.881)</u> |
| Beneficio por impuestos a las ganancias | | <u>(1.334.362)</u> | <u>(890.447)</u> | <u>1.813.305</u> | <u>625.519</u> |
| Ganancia (Pérdida) | | <u>11.051.553</u> | <u>3.893.348</u> | <u>565.157</u> | <u>291.638</u> |
| Otros resultados integrales | | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| Resultado integral total | | <u>11.051.553</u> | <u>3.893.348</u> | <u>565.157</u> | <u>291.638</u> |

FONDO DE INFRAESTRUCTURA S.A.

Estados de Cambios en el Patrimonio Neto Intermedios
por los períodos de nueve meses terminados al 30 de septiembre de 2023 y 2022 (No auditados)

| | Capital pagado | (Pérdidas) acumuladas | Total patrimonio |
|---|-----------------------|----------------------------------|-----------------------------|
| | M\$ | M\$ | M\$ |
| Saldo inicial al 1 de enero de 2023 | 236.481.607 | (1.363.779) | 235.117.828 |
| Cambios en el patrimonio | | | |
| Resultado integral: | - | - | - |
| Ganancia/(pérdida) | - | 11.051.553 | 11.051.553 |
| Resultado integral | - | 11.051.553 | 11.051.553 |
| Aumento de capital (*) | - | - | - |
| Total, de cambios en patrimonio | - | 11.051.553 | 11.051.553 |
| Saldo final al 30 de septiembre de 2023 | 236.481.607 | 9.687.774 | 246.169.381 |

| | Capital pagado | (Pérdidas) acumuladas | Total patrimonio |
|---|-----------------------|----------------------------------|-----------------------------|
| | M\$ | M\$ | M\$ |
| Saldo inicial al 1 de enero de 2022 | 51.619.088 | (1.555.567) | 50.063.521 |
| Cambios en el patrimonio | | | |
| Resultado integral: | - | - | - |
| Ganancia/(pérdida) | - | 565.157 | 565.157 |
| Resultado integral | - | 565.157 | 565.157 |
| Aumento de capital (*) | 3.823.436 | - | 3.823.436 |
| Total, de cambios en patrimonio | 3.823.436 | 565.157 | 4.388.593 |
| Saldo final al 30 de septiembre de 2022 | 55.442.524 | (990.410) | 54.452.114 |

(*) Ver Nota 19.

FONDO DE INFRAESTRUCTURA S.A.

Estados de Flujo de Efectivo, Método Directo
por los períodos de nueve meses terminados al 30 de septiembre de 2023 y 2022 (No auditados)

| | Notas | 30-09-2023 | 30-09-2022 |
|--|--------------|--------------------------|-------------------------|
| | | M\$ | M\$ |
| Flujos de efectivo procedentes de/(utilizados en) actividades de operación: | | | |
| Clases de cobros por actividades de operación: | | | |
| Recaudación de deudores por venta | | 2.396.438 | 877.597 |
| Clases de pagos por actividades de operación: | | | |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y prestación de servicios | | (1.719.430) | (1.397.784) |
| Pagos a y por cuenta de los empleados | | (879.722) | (737.857) |
| Intereses pagados | | (475.419) | |
| Cobros por intereses recibidos | | 6.941.588 | 671.174 |
| Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación | | <u>6.263.455</u> | <u>(586.870)</u> |
| Flujos de efectivo procedentes de/(utilizados en) actividades de inversión: | | | |
| Compras de propiedades, planta y equipo | 10 | (47.498) | (5.266) |
| Compras de propiedades de Inversión | 12, 11 | (27.302.452) | (35.692.993) |
| Inversiones en instrumentos financieros (menos) | 8 | (182.050.200) | - |
| Rescate Inversiones financieras | | 118.873.000 | - |
| Compra de Activos Intangibles | 9 | (1.568.669) | - |
| Flujos de efectivo netos utilizados en actividades de inversión | | <u>(92.095.819)</u> | <u>(35.698.259)</u> |
| Flujos de efectivo procedentes de/(utilizados en) actividades de financiación: | | | |
| Flujo de obtención de prestamos | 5d | 15.381.462 | - |
| Importe procedente de la emisión de acciones | 19 | - | 1.074.615 |
| Pago Préstamos | 5d | (235.395) | - |
| Pagos de pasivos por arrendamientos financieros | 5d | (29.260) | (23.698) |
| Flujos de efectivo netos procedentes de/(utilizados en) actividades de financiación | | <u>15.116.807</u> | <u>1.050.917</u> |
| Incremento neto/(disminución) en el efectivo y equivalentes al efectivo | | <u>(70.715.557)</u> | <u>(35.234.212)</u> |
| Efecto de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y efectivo equivalente | | 3.308.020 | 270.085 |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período | 5 | <u>84.033.612</u> | <u>42.567.544</u> |
| Efectivo y equivalentes al efectivo, saldo final | 5 | <u><u>16.626.075</u></u> | <u><u>7.603.417</u></u> |

FONDO DE INFRAESTRUCTURA S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios correspondientes
al período terminado al 30 de septiembre de 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022

| | | |
|------|--|----|
| (1) | Información general..... | 9 |
| (2) | Resumen de las principales políticas contables | 13 |
| (3) | Gestión del riesgo financiero | 23 |
| (4) | Estimaciones y juicios significativos | 24 |
| (5) | Efectivo y equivalentes al efectivo | 25 |
| (6) | Otros activos no financieros corrientes..... | 30 |
| (7) | Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corriente | 30 |
| (8) | Otros activos financieros corrientes | 31 |
| (9) | Activos Intangibles | 34 |
| (10) | Propiedades, planta y equipo | 35 |
| (11) | Propiedades de inversión | 38 |
| (12) | Otros Activos financieros no corrientes | 41 |
| (13) | Otros pasivos financieros corriente y no corrientes..... | 42 |
| (14) | Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar | 43 |
| (15) | Cuentas por cobrar y pagar a entidades relacionadas | 45 |
| (16) | Ingresos Diferidos corrientes:..... | 47 |
| (17) | Provisiones corrientes por beneficios a los empleados | 48 |
| (18) | Impuesto a la renta e impuestos diferidos | 49 |
| (19) | Patrimonio neto..... | 51 |
| (20) | Ingresos de actividades ordinarias | 53 |
| (21) | Costos de Ventas | 53 |
| (22) | Gastos de administración | 54 |
| (23) | Costos financieros..... | 54 |
| (24) | Resultado por unidades de reajustes y diferencia de cambio | 55 |
| (25) | Ingresos Financieros..... | 56 |
| (26) | Medio ambiente | 56 |
| (27) | Contingencias y garantías | 56 |
| (28) | Sanciones..... | 58 |
| (29) | Hechos Posteriores..... | 58 |

FONDO DE INFRAESTRUCTURA S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios correspondientes
al período terminado al 30 de septiembre de 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022

(1) Información general

Fondo de Infraestructura S.A. (en adelante la “Sociedad”), es una empresa del Estado creada a partir de la Ley 21.082. Se constituyó mediante escritura pública, de fecha 24 de septiembre de 2018 e inició actividades ante el Servicio de Impuestos Internos con fecha 4 de enero de 2019. Entre la fecha de constitución y el 31 de diciembre de 2018 la Sociedad no realizó ningún tipo de operaciones.

Fondo de Infraestructura S.A. es una Sociedad Anónima Cerrada y tiene su domicilio social y oficinas principales en Avenida Suecia N°0155, oficina N°1101, comuna de Providencia, ciudad de Santiago, Región Metropolitana, Chile. La Sociedad se encuentra inscrita en el Registro Especial de Entidades Informantes (Ley N°20.382) que lleva la Comisión para el Mercado Financiero, bajo el número 568, a partir del 12 de junio 2020, conforme a la exigencia señalada en el Artículo N°29 de la Ley N°21.082.

La Sociedad tiene por objeto exclusivo desarrollar actividades empresariales de financiamiento e inversión referidas a proyectos de infraestructura, así como el desarrollo, a través de terceros no relacionados de los servicios anexos a los mismos, incluyendo su construcción, ampliación, reparación, conservación y explotación, en conformidad y con estricta sujeción a lo dispuesto en la Ley 21.082. Para el desarrollo de su objeto, la sociedad podrá: (a) Financiar o invertir en proyectos de infraestructura, directamente o a través de terceros, así como elaborar y realizar los estudios necesarios para tales proyectos; (b) Construir, ampliar, reparar, conservar, explotar y desarrollar, solo a través de terceros no relacionados, dichos proyectos de infraestructura; (c) Realizar gastos o inversiones de carácter físico o financiero, para nuevos proyectos, fomentando su construcción y desarrollo, en la forma que determine el Directorio velando por mantener la solvencia de la empresa; (d) emitir instrumentos financieros de deuda, de garantías y otros autorizados expresamente por el directorio, (e) Constituir sociedades anónimas filiales o coligadas para cumplir su objeto previa autorización de la Junta de Accionistas, (f) en general, ejecutar todos los actos y celebrar todos los contratos tendientes a cumplir con el objeto de la sociedad; y (g) Realizar las demás actividades que expresamente se establezcan en la Ley.

Con fecha 22 de enero de 2020 en Junta General Extraordinaria de Accionistas se acordó modificar el nombre de fantasía de la Sociedad por Desarrollo País S.A. el cual podrá ser utilizado exclusivamente para efectos de publicidad, propaganda u operaciones financieras.

Proyectos en desarrollo

a) Proyecto Barrio Cívico

Este proyecto se enmarca en la línea de proyectos Revitalización de Barrios Cívicos que busca generar un proyecto urbano pionero y de usos mixtos que revitalice el centro cívico y que permita acercar a los servicios públicos a sus usuarios, dotándolos de una infraestructura moderna y cercana. La iniciativa contempla cabida útil total de aprox. 45.000 m²

Con fecha 7 de octubre de 2021 se publicó el Hecho Esencial a través del cual se da cuenta que, en sesión extraordinaria, de fecha 6 de octubre de 2021, el Directorio de la Sociedad acuerda, por unanimidad de sus miembros, pronunciarse favorablemente respecto de la materialización del Proyecto Edificio Bulnes Bicentenario, en los términos establecidos en el numeral 3) del artículo 23° de la Ley N° 21.082.

FONDO DE INFRAESTRUCTURA S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios correspondientes
al período terminado al 30 de septiembre de 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022

(1) Información general, continuación

a) Proyecto Barrio Cívico, continuación

Con fecha 21 de octubre de 2021, ante el notario público titular de la décima notaría de Santiago, se realiza la compra de dos terrenos ubicados en calle Zenteno 389 y 392, con una superficie bruta total de aproximadamente 1.127 m². Inscribiéndose en el Conservador de Bienes Raíces con fecha 07 de diciembre 2021. Adicionalmente con fecha 23 de marzo de 2022 se materializa el traspaso del bien inmueble calle Zenteno conforme indica el decreto exento N°59 del 1 de marzo del 2022 del Ministerio de Hacienda, valorizado por un total de M\$2.748.821.

Con estos terrenos se alcanzan 3 de los 7 lotes involucrados en el proyecto, los terrenos faltantes pertenecen al Serviu y al Instituto Previsión Social con los cuales se trabajando en un acuerdo para adquirirlos.

b) Proyecto Fibra Óptica- Humboldt

En la asociación entre Fondo de Infraestructura S.A. (Desarrollo País) y “H2 Cable General Partner Pte. Limited (H2C, Socio Estratégico)” se acordó un plan de trabajo en tres dimensiones específicas; la primera desde la perspectiva técnica orientada a la identificación de la ruta óptima, la segunda desde la perspectiva comercial orientada al interés de potenciales clientes y la tercera desde la perspectiva corporativa orientada a la identificación de la estructura óptima para el desarrollo del proyecto.

Entre los hitos más importantes, se encuentra el lanzamiento del RFP “Request for Proposal” el 27 de julio del 2022 que tuvo como objetivo obtener los costos actualizados del sistema, con esa información seleccionar el trazado final de la ruta para posteriormente seleccionar a la empresa constructora que presente la mejor oferta tanto técnica como económica. Se recibieron propuestas de construcción de los principales proveedores quienes mostraron gran interés en adjudicarse esta ruta del Pacífico sur.

Con respecto al interés de potenciales clientes, H2 Cable desarrolló una estrategia comercial que incluía a OTTs (Proveedores de Contenido y Cloud), Operadores de Telecomunicaciones e ISPs y Redes de Investigación Académicas.

Tras la información recibida del mercado se concluye que el proyecto Humboldt es desafiante y se necesita un minucioso plan de trabajo. En ese contexto, Desarrollo se encuentra analizando la información recopilada, incluida la obtenida luego del proceso del RFP, con el objetivo de definir los próximos pasos.

c) Proyecto Terminales de Red

Consiste en la adquisición ya sea compra y/o expropiación, de los Terminales del Sistema de Transporte Público Metropolitano para aportar en la generación y mejoramiento de la infraestructura de transporte, mejorando la conectividad y acceso a servicios y equipamientos urbanos. De esta manera, se espera impactar positivamente la movilidad y calidad de vida, incentivando modos e infraestructura sustentables que mejoren la equidad territorial en nuestras ciudades.

FONDO DE INFRAESTRUCTURA S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios correspondientes
al período terminado al 30 de septiembre de 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022

(1) Información general, continuación

c) Proyecto Terminales de Red, continuación

Como parte del proyecto de Terminales del Sistema de Transporte Público Metropolitano (RED), se han adquirido o se encuentran en vías de adquisición por expropiación (nota 12) distintos terminales de buses ubicados en diferentes comunas de la región metropolitana como Recoleta, la Florida, San Bernardo, Puente Alto, Peñalolén, Huechuraba entre otras, los cuales son arrendados a largo plazo al Ministerio de Transportes y Telecomunicaciones.

d) Proyecto de oficinas – Santiago Downtown

Con fecha 20 de diciembre de 2021, se adjudica en concesión onerosa directa a “Fondo de Infraestructura S.A.”, los inmuebles fiscales correspondientes a oficinas, situadas en los pisos 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8 y 15, con los bienes comunes de uso y goce exclusivo, y bodegas y estacionamientos en segundo y tercer subterráneo, ubicados en el Edificio “StgoDowntown Siete” o Torre 7, comuna de Santiago, con el fin de ejecutar proyecto que consiste en la recuperación y habilitación de los inmuebles, y su posterior mantención y administración en favor de instituciones públicas mediante contratos de arrendamiento de largo plazo, en coordinación con el área inmobiliaria de la Dirección de Presupuestos. La presente concesión onerosa directa se otorga por un plazo de 30 (treinta) años, contado desde la fecha de suscripción de la escritura pública de concesión.

Con fecha 26 de enero de 2022 se firma contrato de concesión con el Ministerio de Bienes Nacionales de acuerdo con lo establecido en el Decreto Exento E-448 del 20/12/21, del Ministerio de Bienes Nacionales, que otorga a Desarrollo País la concesión sobre los bienes inmuebles denominados Santiago Downtown Torre 7, en su numeral 11 se establece que debemos suscribir un contrato de concesión con ese Ministerio, dentro del plazo de 30 días hábiles contados desde la publicación del referido decreto en el Diario Oficial.

Con fecha 21 de marzo del 2022, se inscribe en el Conservador de Bienes Raíces de Santiago la Concesión sobre los bienes denominados Santiago Downtown.

Con fecha 6 de mayo del 2022 se firma contrato de arrendamiento y habilitación de oficinas de los pisos 2,3,4,5 y 6 con Servicio Nacional de Protección Especializada a la Niñez y Adolescencia el cual tiene una duración de 14 años y 6 meses, a partir de abril del 2022 hasta septiembre 2036.

Con fecha 28 de diciembre del 2022 se firma contrato de arrendamiento y habilitación de oficinas del piso 15 con la Agencia de Promoción de la inversión Extranjera “INVESTCHILE” el cual tiene una duración de 6 años renovables, a partir de diciembre del 2022 hasta diciembre 2028.

FONDO DE INFRAESTRUCTURA S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios correspondientes
al período terminado al 30 de septiembre de 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022

(1) Información general, continuación

e) Proyecto de Banco de Suelo e Infraestructura Habitacional

Desarrollo País ha sido invitado a participar de una instancia de coordinación gubernamental radicada en el "MINVU", la que busca diseñar y definir modelos o alternativas de actuación múltiples, que contribuyan a satisfacer los objetivos del Plan de Emergencia Habitacional, esta invitación fue aceptada por la junta de accionista de la compañía el día 12 de diciembre de 2022, tras la aprobación del aumento de capital requerido para participar de este proyecto.

Desarrollo País, a fin de contribuir en la implementación del Programa de Emergencia Habitacional en una primera fase, participará en la adquisición de terrenos con aptitud habitacional a fin de que éstos sean destinados a la generación de proyectos de infraestructura habitacional, definidos en dicho plan.

Al efecto, esta modalidad supone que Desarrollo País adquiera los inmuebles previo compromiso de los SERVIUs de adquirirlos en un momento posterior, a través de la suscripción de un contrato de promesa de compraventa entre ambas partes.

Las operaciones antes descritas, suponen por parte de Desarrollo País efectuar una actividad de inversión en infraestructura habitacional. Se trata de adquisiciones, que conllevan para Desarrollo País, no sólo su comparecencia en los respectivos contratos en virtud de los que se adquiere y/o transfiere el dominio de los terrenos, sino que también, hacerse cargo, por una parte, de la gestión integral de aprovisionamiento de terrenos en distintos lugares del país, lo que incluye, la búsqueda y selección de los mismos, las tratativas y negociación propias de su adquisición o, en su caso, la gestión de los procesos de expropiación que realice el MOP, la eventual tramitación de autorizaciones administrativas y registrales relativas a los terrenos, que resulten necesarias para que posteriormente los SERVIUs respectivos procedan a la ejecución de los proyectos de vivienda propiamente tales, como por otra, la gestión de plan de cierre y mantenimiento de los terrenos, que permitan asegurar el cuidado de los inmuebles y evitar su deterioro o vandalización, con el paso del tiempo, entre otro tipo de actividades.

En dicha virtud, Desarrollo País podrá suscribir contratos de distinta naturaleza que constituyan títulos traslativos del dominio sobre inmuebles susceptibles de emplearse en proyectos de infraestructura habitacional. Asimismo, Desarrollo País podrá adquirir inmuebles por vía de expropiación, conforme establece la normativa vigente.

A la fecha se han adquirido un terreno ubicado en la comuna de Puerto Varas, tres terrenos ubicados en la comuna de Osorno y un terreno ubicado en la comuna de Limache.

FONDO DE INFRAESTRUCTURA S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios correspondientes
al período terminado al 30 de septiembre de 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022

(2) Resumen de las principales políticas contables

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido diseñadas en función de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) vigentes al 30 de septiembre de 2023

(a) Bases de preparación de los estados financieros

Los estados financieros al 30 de septiembre de 2023 y 2022, han sido preparados de acuerdo Normas Internacionales de Información Financiera ("NIIF" o "IFRS" por su sigla en inglés) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).

Los presentes estados financieros han sido aprobados por el Directorio de la Sociedad en sesión de 8 de noviembre de 2023, y han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Sociedad.

Los presentes estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Sociedad. En la Nota 4 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

Las cifras de estos estados financieros y sus Notas se encuentran expresadas en miles de pesos chilenos (M\$).

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Sociedad.

(b) Período cubierto

Los presentes estados financieros de Fondo de Infraestructura S.A. comprenden los estados de situación financiera intermedia al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, los estados de resultados integrales intermedios por los períodos de seis y tres meses terminados al 30 de septiembre de 2023 y 2022, los estados intermedios de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los períodos de nueve meses terminado al 30 de septiembre de 2023 y 2022.

(c) Nuevas normas e interpretaciones emitidas

Pronunciamientos contables vigentes

Los siguientes pronunciamientos contables modificados son de aplicación obligatoria a partir de los períodos iniciados el 1 de enero de 2023:

FONDO DE INFRAESTRUCTURA S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios correspondientes
al período terminado al 30 de septiembre de 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022

(2) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(c) Nuevas normas e interpretaciones emitidas, continuación

Nueva Norma

NIIF 17 Contratos de Seguro (Se permite adopción anticipada para entidades que aplican la NIIF 9 y la NIIF 15 en o antes de esa fecha).

Modificaciones a las NIIF

Aplicación inicial de la NIIF 17 y la NIIF 9 – Información Comparativa (Modificaciones a la NIIF 17).

Revelaciones de políticas contables (Modificaciones a la NIC 1 y Declaración de Práctica 2 Elaboración de Juicios Relacionados con la Materialidad).

Definición de Estimación Contable (Modificaciones a la NIC 8).

Impuesto diferido relacionado con activos y pasivos que surgen de una única transacción (Modificaciones a la NIC 12).

Reforma Fiscal Internacional Reglas del Modelo del Segundo Pilar (Modificaciones a la NIC 12).

No existió impacto [GJD1] sobre los estados financieros de la Sociedad por las modificaciones a las NIIF.

Pronunciamientos contables emitidos aún no vigentes

Los siguientes pronunciamientos contables emitidos son aplicables a los períodos anuales que comienzan después del 1 de enero de 2023, y no han sido aplicadas en la preparación de estos estados financieros. La Sociedad tiene previsto adoptar los pronunciamientos contables que les corresponda en caso que les aplique en sus respectivas fechas de aplicación y no anticipadamente.

FONDO DE INFRAESTRUCTURA S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios correspondientes al período terminado al 30 de septiembre de 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022

(2) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(c) Nuevas normas e interpretaciones emitidas, continuación

| Modificaciones a las NIIF | Fecha de aplicación obligatoria |
|--|---|
| <i>Clasificación de Pasivos como Corrientes o No Corrientes</i> (Modificaciones a la NIC 1) | Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2024. Se permite adopción anticipada. |
| <i>Venta o Aportaciones de Activos entre un Inversor y su Asociada o Negocio Conjunto</i> (Modificaciones a la NIIF 10 y NIC 28) | Fecha efectiva diferida indefinidamente. |
| <i>Pasivos por Arrendamientos en una Venta con Arrendamiento Posterior</i> (Modificaciones a la NIIF 16) | Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2024. Se permite adopción anticipada. |
| <i>Pasivos No Corrientes con Covenants</i> (Modificaciones a la NIC 1) | Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2024. |
| <i>Acuerdos de Financiación de Proveedores</i> (Modificaciones a la NIC 7 y NIIF 7) | Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2024. |

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

(d) Moneda funcional y de presentación

La Sociedad ha determinado que su moneda funcional y de presentación es el peso chileno (\$). Atendiendo a los requerimientos de la Comisión para el Mercado Financiero, estos estados financieros son presentados en miles de pesos de Chile (M\$), excepto cuando se indique de otra manera.

(e) Transacciones en moneda extranjera

Los activos y pasivos monetarios denominados en monedas extranjeras a la fecha de balance son reconvertidos a la moneda funcional a la tasa de cambio de esa fecha. Los activos y pasivos no monetarios que son valorizados al valor razonable en una moneda extranjera son reconvertidos a la moneda funcional a la tasa de cambio a la fecha en que se determinó el valor razonable. Las partidas no monetarias que son valorizadas al costo histórico en una moneda extranjera no se convierten.

FONDO DE INFRAESTRUCTURA S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios correspondientes
al período terminado al 30 de septiembre de 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022

(2) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(e) Transacciones en moneda extranjera, continuación

Las diferencias en moneda extranjera surgidas de la conversión de los elementos anteriores se reconocen en diferencias de cambio en los estados de resultados integrales.

Cuadro de variables monetarias:

| | 30-09-2023 | 31-12-2022 |
|-----------------------|------------|------------|
| | \$ | \$ |
| Unida de Fomento (UF) | 36.197,53 | 35.110,98 |
| Dólar Estadounidense | 895,60 | 855,86 |

(f) Información financiera por segmentos operativos

La Sociedad a la fecha de los Estados Financieros no cuenta con segmentos operativos. En el futuro, se evaluará si corresponde revelar segmentos operativos producto de la Ley 21.082 constituyente del Fondo, que le da las atribuciones al Fondo de financiar o invertir en proyectos de infraestructura, directamente o a través de terceros, así como elaborar y realizar los estudios necesarios para tales proyectos.

(g) Efectivo y equivalente al efectivo

Efectivo y equivalentes al efectivo son activos financieros de liquidez inmediata, como cuentas corrientes bancarias a la vista e inversiones financieras de fácil liquidez, y que se puedan transformar en una cantidad conocida de efectivo en un plazo inferior a 90 días, desde la fecha de su colocación, sin riesgos significativos de cambios en su valor.

(h) Estado de flujos de efectivo

En la preparación del estado de flujos de efectivo, la Sociedad ha utilizado el método directo. En el estado de flujos de efectivo se utilizan las siguientes expresiones que detallamos a continuación:

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

FONDO DE INFRAESTRUCTURA S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios correspondientes
al período terminado al 30 de septiembre de 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022

(2) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(i) Beneficios a los empleados

La Sociedad reconoce el gasto por vacaciones del personal mediante el método del devengo del derecho, de acuerdo con lo establecido en la NIC 19 (Beneficios del Personal).

A la fecha de estos estados financieros no existen obligaciones por indemnizaciones por años de servicio.

(j) Capital social

El capital social está representado por acciones ordinarias de una sola clase y un voto por acción, sin valor nominal.

(k) Distribución de dividendos

De acuerdo con los Estatutos de la Sociedad, se distribuirá anualmente como dividendo en dinero a los accionistas, el treinta por ciento, a lo menos, de las utilidades líquidas de cada ejercicio, salvo acuerdo diferente adoptado en la Junta respectiva, por unanimidad de las acciones emitidas.

(l) Impuesto a la renta, impuestos diferidos y otros impuestos

(l) Impuesto a la renta

Resultado de impuestos de activos y pasivos tributarios son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas de impuesto y las leyes tributarias usadas para calcular el monto son las promulgadas o sustancialmente promulgadas al final del período. La Sociedad calcula la provisión por impuesto a la renta de acuerdo con la legislación tributaria vigente en Chile. La tasa de impuesto a la renta para la Sociedad es de un 25%, al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022.

Cabe señalar que, de acuerdo con la Reforma Tributaria establecida por la Ley N°20.780 y la Ley N°20.899 que la simplifica, las sociedades pueden por defecto o por opción estar en alguno de los dos sistemas o regímenes tributarios establecidos por la normativa tributaria. El primer régimen "Renta atribuida", implica para las sociedades pagar una tasa de impuesto corporativo del 25%, el segundo régimen, "Parcialmente integrado", implica para la Sociedad pagar una tasa de impuesto corporativo de 27%. De acuerdo a lo anterior y dependiendo del régimen por el que haya optado o quedado por defecto, la Sociedad revelará las tasas de impuesto a la renta e impuestos diferidos, en este último caso considerando la tasa de impuesto vigente a la fecha en que se revertirán las diferencias temporarias.

La tasa de impuesto diferido para las sociedades sujetas al régimen de renta atribuida será de 25% y para las sujetas al régimen parcialmente integrado será de 27%.

FONDO DE INFRAESTRUCTURA S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios correspondientes
al período terminado al 30 de septiembre de 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022

(2) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(I) Impuesto a la renta, impuestos diferidos y otros impuestos, continuación

Con fecha 14 de julio de 2016 fue publicada la Circular N°49 del Servicio de Impuestos Internos. La Circular N°49 de 2016, de este Servicio, indica en el punto 2.- del Capítulo I.- referente al régimen de imputación parcial, lo siguiente: "Quedan excluidos de su aplicación, los contribuyentes que, no obstante obtener rentas afectas al Impuesto de primera categoría (IDPC), carecen de un vínculo directo o indirecto con personas que tengan la calidad de propietarios, comuneros, socios o accionistas, y que resulten gravados con los impuestos finales".

En consecuencia, si la sociedad carece directa o indirectamente de propietarios que resulten afectos con la tributación de los impuestos finales, dado que todos los propietarios son personas jurídicas organizadas conforme a las normas del Título XXXIII del Libro I del Código Civil, impedidos de efectuar retiros por su naturaleza, tal circunstancia determina que se encuentre impedida de ejercer la opción para acogerse a los regímenes alternativos de renta atribuida o de deducción parcial de crédito por IDPC, debiendo sujetarse al Impuesto de Primera Categoría con la tasa general establecida en el artículo 20 de la LIR, que actualmente corresponde a un 25%.

(II) Impuestos diferidos

El impuesto diferido es presentado para las diferencias temporales entre la base tributaria de activos y pasivos y sus valores libro para propósitos de reporte financiero. Los pasivos por impuesto diferido son reconocidos para todas las diferencias temporales imponibles.

Los activos por impuesto diferido son reconocidos por todas las diferencias temporales deducibles, en la medida que exista utilidades imponibles contra las cuales las diferencias temporales deducibles pueden ser utilizadas.

El valor libro de los activos por impuesto diferido es revisado al final de cada período y reducido en la medida que ya no sea probable que habrá suficientes utilidades imponibles disponibles.

Los activos y pasivos por impuesto diferido son medidos a las tasas tributarias que se espera sean aplicables en el año donde el activo es realizado o el pasivo es liquidado, en base a las tasas de impuesto (y leyes tributarias) que han sido promulgadas o sustancialmente promulgadas al final del período.

Los activos por impuesto diferido y los pasivos por impuesto diferido son compensados si existe un derecho legalmente exigible de compensar activos tributarios contra pasivos tributarios y el impuesto diferido está relacionado con misma la entidad tributaria y la misma autoridad tributaria.

FONDO DE INFRAESTRUCTURA S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios correspondientes
al período terminado al 30 de septiembre de 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022

(2) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(m) Deterioro

Activos financieros

La Sociedad evaluará en cada fecha de cierre del período sobre el cual se informa si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros pudieran estar deteriorados. Para ello la Sociedad revisa si existen resultados o hechos posteriores al reconocimiento inicial del activo que impacten los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros, que puedan ser estimados con fiabilidad. Dentro de los períodos comparativos, los activos financieros de la Sociedad no presentan evidencias de deterioro.

Activos no financieros

La Sociedad evaluará a la fecha de cada ejercicio o en cada fecha que sea necesario, si existe algún indicio que el valor de los activos ha sufrido una pérdida por deterioro, caso en el cual se registra la pérdida por deterioro de acuerdo con lo establecido en la NIC 36 “Deterioro del valor de los activos”. En el caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del monto recuperable de dicho activo para determinar, en su caso, el importe recuperable, el cual es el menor entre el valor justo neto y su valor en uso. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de caja de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la Unidad Generadora de Efectivo (UGE) a la cual el activo pertenece.

(n) Propiedades, planta y equipo

Dentro de los períodos comparativos, los activos no financieros de la Sociedad no presentan evidencias de deterioro.

Los activos de propiedades, planta y equipo se encuentran valorizados a costo de adquisición, menos la depreciación acumulada y menos las posibles pérdidas por deterioro de su valor.

Los bienes de propiedades, planta y equipo se deprecian según 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 bienes.

El siguiente cuadro muestra las vidas útiles técnicas para las Propiedades, planta y equipo:

| Bien | Mínimo (años) | Máximo (años) |
|-------------------------|---------------|---------------|
| Equipos computacionales | 3 | 3 |
| Muebles y útiles | 5 | 7 |

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad, eficiencia o aumento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor valor de estos.

FONDO DE INFRAESTRUCTURA S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios correspondientes
al período terminado al 30 de septiembre de 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022

(2) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(n) Propiedades, planta y equipo, continuación

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

El beneficio o pérdida en la enajenación o el retiro de un activo se calcula como la diferencia entre el beneficio de la venta y el importe en libros del activo, y se reconoce en los resultados del período.

(o) Arrendamientos

Arrendatario

La Sociedad reconoce un activo por derecho de uso y un pasivo por arrendamiento en la fecha de inicio del arrendamiento.

El activo por el derecho de uso se mide inicialmente al costo y, posteriormente, al costo menos cualquier depreciación acumulada y pérdidas por deterioro del valor, y se ajusta para ciertas nuevas mediciones del pasivo por arrendamiento.

El pasivo de arrendamiento se mide inicialmente al valor presente de los pagos de arrendamiento que no se pagan en la fecha de inicio, descontados utilizando la tasa de interés implícita en el arrendamiento o, si esa tasa no se puede determinar fácilmente, la tasa de endeudamiento incremental de la Sociedad. En general, la Sociedad utiliza su tasa de endeudamiento incremental como tasa de descuento.

El pasivo por arrendamiento se incrementa posteriormente por el costo de intereses sobre el pasivo por arrendamiento y se reduce por el pago del arrendamiento realizado. Se vuelve a medir cuando surgen cambios en los pagos de arrendamientos futuros a partir de un cambio en un índice o tasa, un cambio en la estimación de la cantidad que se espera pagar con una garantía de valor residual, o según corresponda, cambios en la evaluación de si una opción de compra o extensión es razonablemente segura de ser ejercida o es razonablemente seguro que la opción de terminación no se ejerza.

La Sociedad ha aplicado el juicio para determinar el plazo del arrendamiento para algunos contratos de arrendamiento en los que es un arrendatario que incluye opciones de renovación. La evaluación de si la Sociedad está razonablemente seguro de ejercer tales opciones tiene un impacto en el plazo del arrendamiento, lo que afecta significativamente la cantidad de pasivos de arrendamiento y los activos de derecho de uso reconocidos.

FONDO DE INFRAESTRUCTURA S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios correspondientes
al período terminado al 30 de septiembre de 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022

(2) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(o) Arrendamientos, continuación

Arrendador

La sociedad debe diferenciar si el arriendo es operativo o financiero al inicio del arriendo. Un arrendamiento se clasificará como financiero cuando transfiera sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo. Un arrendamiento se clasificará como operativo si no transfiere sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo.

En un arriendo operativo la sociedad reconocerá las cuotas de arrendamiento como ingresos. Además, la sociedad presenta los activos sujetos a arrendamiento operativo de acuerdo a la naturaleza del activo.

(p) Propiedades de Inversión

La Compañía 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 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.

Las propiedades de inversión, excluidos los terrenos, se deprecian linealmente en los meses de vida útil estimada, considerando el beneficio futuro de dichos bienes, respaldado por los contratos de arriendo. El siguiente cuadro muestra las vidas útiles para las Propiedades de Inversión:

| Bien | Años |
|---------------|------|
| Edificaciones | 25 |
| Instalaciones | 25 |

FONDO DE INFRAESTRUCTURA S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios correspondientes
al período terminado al 30 de septiembre de 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022

(2) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(q) Activos Intangibles

Los activos intangibles reconocidos en los estados financieros cumplen con su definición, esto es: identificabilidad, control sobre el recurso en cuestión y existencia de beneficios económicos futuros.

La sociedad ha medido los activos intangibles por su costo, que corresponde a su precio de adquisición.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial, la sociedad contabiliza los activos intangibles por su costo menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Para aquellos bienes con una vida útil finita la amortización se calcula en forma lineal de acuerdo al período que se espere recibir los beneficios del activo intangible. La sociedad considera que un activo intangible tiene una vida útil indefinida cuando, sobre la base de un análisis de todos los factores relevantes, no exista un límite previsible al periodo a lo largo del cual se espera que el activo genere entradas de flujos netos de efectivo para la entidad.

Los activos intangibles comenzarán a amortizarse cuando la administración defina que se encuentran listo para su uso.

La vida útil asignada a aquellos activos intangibles que surjan de un derecho contractual o legal será la duración de dicho contrato.

(r) Concesiones

La Sociedad reconoce los acuerdos de concesión de servicios conforme a los requerimientos de la interpretación CINIIF 12 Acuerdos de Concesión de Servicios.

Esta interpretación es aplicable para las concesiones en las que:

-La concedente controla o regula qué servicios debe proporcionar el operador con la infraestructura, a quién debe suministrarlos y a qué precio.

-La concedente controla, a través de la propiedad, del derecho de uso o de otra manera, cualquier participación residual significativa en la infraestructura a final al del plazo del acuerdo.

La Sociedad no reconoce estas infraestructuras como propiedades, plantas y equipos, reconoce la contraprestación recibida en los contratos que cumplen las condiciones anteriores por su valor razonable, como un activo intangible en la medida que la Sociedad recibe un derecho a efectuar cargos a los usuarios del servicio, siempre y cuando estos derechos estén condicionados al grado de uso del servicio, en la medida en que exista un derecho contractual incondicional a recibir efectivo u otro activo financiero, ya sea directamente del cedente o de un tercero.

Los activos intangibles de acuerdos de concesión de servicios se reconocen en el estado de situación financiera como activos intangibles y son amortizados de forma lineal dentro del período de duración de la misma.

FONDO DE INFRAESTRUCTURA S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios correspondientes
al período terminado al 30 de septiembre de 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022

(2) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(r) Concesiones, continuación

La sociedad debe reconocer y medir los ingresos de actividades ordinarias, para los servicios que preste de acuerdo a la concesión otorgada de acuerdo con la NIIF 15.

(s) Partes Relacionadas

La sociedad reconoce como una parte relacionada a una persona o entidad que está relacionada con la entidad que prepara sus estados financieros (en esta Norma denominada “la entidad que informa”) de acuerdo con la NIIF 24. Una entidad está relacionada con una entidad que informa si es aplicable la condición siguiente:

-La entidad y la entidad que informa son miembros del mismo grupo (lo cual significa que cada una de ellas, ya sea controladora, subsidiaria u otra subsidiaria de la misma controladora, son partes relacionadas entre sí).

(3) Gestión del riesgo financiero

La Sociedad ha identificado los siguientes riesgos financieros que podrían afectar el desarrollo de su negocio.

a) Riesgos de inflación: La existencia de activos en pesos y proyectos en Unidades de Fomento genera un riesgo financiero para Desarrollo País. Para reducir el impacto de este riesgo, se mantienen inversiones en Depósitos a Plazo, utilizándose los fondos tan pronto son necesarios. A pesar de lo anterior, aquellos contratos que se encuentran en negociación se pactarán en Unidades de Fomento, para hacer el calce de monedas entre ingresos y egresos. Para la contratación de deuda, se utilizará el mismo criterio de los contratos antes mencionados, de tal forma que no existan diferencias para cada proyecto.

b) Riesgo de crédito de clientes o cuentas por cobrar: El riesgo de crédito, relacionado a cuentas por cobrar a clientes a la fecha corresponden a entidades públicas, las cuales disminuyen significativamente el riesgo de incobrabilidad.

c) Exposición al riesgo de moneda y tasas de interés: La principal exposición a este tipo de riesgo se encuentra relacionada con existencia de pagos a proveedores en moneda extranjera. A medida que se ejecuten los proyectos y se necesiten fondos provenientes de un endeudamiento financiero, éste será estructurado de tal manera que los flujos de ingresos y egresos sean de la misma moneda que la deuda a contratar. No se descarta la contratación de instrumentos de cobertura que permitan mitigar el riesgo de tasa y tipo de cambio. En todo caso, la contratación de estos instrumentos no corresponderá en ningún caso a operaciones especulativas.

FONDO DE INFRAESTRUCTURA S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios correspondientes
al período terminado al 30 de septiembre de 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022

(3) Gestión del riesgo financiero, continuación

d) Riesgos de mercado: i) Duración de contratos Un factor importante para considerar es que, dadas las altas inversiones necesarias para la adquisición de bienes de inversión o el plazo de una concesión onerosa, el no contar con una demanda asegurada, por un plazo relevante, impacta significativamente en la rentabilidad de los proyectos. Para evitar este riesgo, la compañía adecuará la duración de los contratos a los plazos inherentes de cada proyecto. Para el caso de Santiago Downtown se negocian contratos de arriendo por un plazo igual a la vida útil de la obra habilitada, que corresponde a la mitad de la concesión de uso oneroso de 30 años. Para el proyecto de Fibra Óptica, se esperará tener acuerdos de venta por un porcentaje de la capacidad del cable que hagan viable el proyecto y su construcción. Respecto a Terminales, se están negociando contratos de arriendo a 25 años con el Ministerio de Transportes y Telecomunicaciones.

ii) Ingresos variables Las condiciones económicas podrían afectar los ingresos de aquellos operadores que, en el futuro, sean adjudicatarios de concesiones otorgadas por la Sociedad. Para hacer frente a este riesgo, Desarrollo País contará con una cartera diversificada de proyectos que poseerá un mix de ingresos fijos y variables en distintas industrias, lo que permitirá generar una resiliencia ante eventualidades que pudieran afectar a algún sector en particular.

(4) Estimaciones y juicios significativos

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

La Sociedad hace estimaciones y juicios en función de la mejor información disponible a la fecha de emisión de los presentes estados financieros. No existen juicios que representen un riesgo significativo de dar lugar a un ajuste material en los estados financieros.

FONDO DE INFRAESTRUCTURA S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios correspondientes
al período terminado al 30 de septiembre de 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022

(5) Efectivo y equivalentes al efectivo

(a) La composición del rubro al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 es la siguiente:

| | 30-09-2023 | 31-12-2022 |
|------------------|-------------------|-------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Bancos | 66.257 | 123.440 |
| Depósito a Plazo | 16.559.818 | 83.910.172 |
| Totales | <u>16.626.075</u> | <u>84.033.612</u> |

Los conceptos que componen el efectivo y equivalente al efectivo no presentan restricciones de ningún tipo.

(b) El detalle por tipo de moneda del saldo anterior es el siguiente:

| | Moneda | 30-09-2023 | 31-12-2022 |
|------------------|--------|-------------------|-------------------|
| | | M\$ | M\$ |
| Bancos | \$ | 65.783 | 120.908 |
| Bancos | USD\$ | 474 | 2.532 |
| Depósito a plazo | \$ | 9.291.046 | 83.240.840 |
| Depósito a plazo | USD\$ | 372.234 | 669.332 |
| Depósito a plazo | UF | 6.896.538 | - |
| Totales | | <u>16.626.075</u> | <u>84.033.612</u> |

FONDO DE INFRAESTRUCTURA S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios correspondientes
al período terminado al 30 de septiembre de 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022

(5) Efectivo y equivalentes al efectivo, continuación

(c) El detalle de los depósitos a plazo menores o iguales a 90 días es el siguiente:

| Fecha | Entidad | Rut | País | Moneda | Capital invertido | Plazo | Tasa de interés | interés devengado al | Actualización | saldo al |
|-------------------------|-----------|--------------|-------|--------|----------------------|---------|--------------------|----------------------------|-------------------|-------------------|
| | | | | | | | | 30-09-2023 | Tipo de cambio | 30-09-2023 |
| | | | | | | | | M\$ | M\$ | M\$ |
| 28-07-2023 | Chile | 97.004.000-5 | Chile | UF | 6.778.000 | 90 días | 0,63% | 91.938 | 26.600 | 6.896.538 |
| 27-09-2023 | BCI | 97.006.000-6 | Chile | Pesos | 1.411.562 | 29 días | 0,77% | 1.124 | - | 1.412.686 |
| 27-09-2023 | BCI | 97.006.000-6 | Chile | Pesos | 108.582 | 29 días | 0,77% | 86 | - | 108.668 |
| 25-09-2023 | Santander | 97.036.000-K | Chile | Pesos | 7.500.000 | 21 días | 0,77% | 9.625 | - | 7.509.625 |
| 29-09-2023 | Santander | 97.036.000-K | Chile | Pesos | 260.000 | 7 días | 0,77% | 67 | - | 260.067 |
| 20-09-2023 | BCI | 97.006.000-6 | Chile | US\$ | 368.474 | 33 días | 0,50% | 560 | 3.200 | 372.234 |
| Total depósitos a plazo | | | | | <u>16.426.618</u> | | | <u>103.400</u> | <u>29.800</u> | <u>16.559.818</u> |

FONDO DE INFRAESTRUCTURA S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios correspondientes
al período terminado al 30 de septiembre de 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022

(5) Efectivo y equivalentes al efectivo, continuación

(c) El detalle de los depósitos a plazo menores o iguales a 90 días es el siguiente, continuación:

| Fecha | Entidad | Rut | País | Moneda | Capital invertido | Plazo | Tasa de interés | interés devengado al | Actualización tipo de cambio | |
|-------------------------|------------------|--------------|-------|--------|-------------------|---------|-----------------|----------------------|------------------------------|-------------------|
| | | | | | | | | 31-12-2022 | 31-12-2022 | 31-12-2022 |
| | | | | | | | | M\$ | M\$ | M\$ |
| 12-12-2022 | Banco Chile | 97.004.000-5 | Chile | Pesos | 1.844.000 | 30 días | 0,94% | 10.978 | - | 1.854.978 |
| 30-12-2022 | Banco Estado | 97.030.000-7 | Chile | Pesos | 247.000 | 7 días | 0,84% | 69 | - | 247.069 |
| 20-12-2022 | Banco Santander | 97.036.000-K | Chile | Pesos | 1.600.000 | 30 días | 0,96% | 5.632 | - | 1.605.632 |
| 26-12-2022 | Banco Santander | 97.036.000-K | Chile | Pesos | 14.550.000 | 15 días | 0,96% | 23.159 | - | 14.573.159 |
| 26-12-2022 | Banco Santander | 97.036.000-K | Chile | Pesos | 6.764.000 | 60 días | 0,97% | 10.879 | - | 6.774.879 |
| 26-12-2022 | Banco Bci | 97.006.000-6 | Chile | Pesos | 47.850.000 | 60 días | 0,98% | 77.756 | - | 47.927.756 |
| 12-12-2022 | Banco Bci | 97.006.000-6 | Chile | Pesos | 1.235.000 | 30 días | 0,96% | 7.517 | - | 1.242.517 |
| 26-12-2022 | Banco Scotiabank | 97.018.000-1 | Chile | Pesos | 9.000.000 | 60 días | 0,99% | 14.850 | - | 9.014.850 |
| 12-12-2022 | Banco Bci US\$ | 97.006.000-6 | Chile | US\$ | 671.978 | 30 días | 0,42% | 1.761 | (4.407) | 669.332 |
| Total depósitos a plazo | | | | | <u>83.761.978</u> | | | <u>152.601</u> | <u>(4.407)</u> | <u>83.910.172</u> |

FONDO DE INFRAESTRUCTURA S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios correspondientes
al período terminado al 30 de septiembre de 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022

(5) Efectivo y equivalentes al efectivo, continuación

(d) El detalle de los cambios que representan flujos de efectivo utilizados en actividades de financiación es el siguiente:

| Descripción | Cambios que representan flujos de efectivos de financiamientos | | | | Otros flujos | | Cambios que no representan flujos de efectivos de financiamientos | | Saldo final 30-09-2023 | |
|---|--|---------------------|---------------------|-------------------------------------|------------------------------|------------------|---|--------------------|------------------------|-----------------------------|
| | Saldo inicial 01-01-2023 | Aumentos de capital | Préstamos Bancarios | Pagos de pasivos por arrendamientos | Pagos de préstamos bancarios | Pagos de interés | Otros flujos | Devengo de interés | | Reajustes y otros no flujos |
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| Aumentos de capital | 236.481.607 | - | - | - | - | - | - | - | - | 236.481.607 |
| Pagos de pasivos por arrendamientos financieros | 33.504 | - | - | (29.260) | - | (3.007) | - | - | 44.026 | 45.263 |
| Pagos de préstamos bancarios | - | - | 15.381.462 | | (235.395) | (472.412) | | | 1.015.716 | 15.689.371 |
| Total flujo financiamiento | 236.515.111 | - | 15.381.462 | (29.260) | (235.395) | (475.419) | - | - | 1.059.743 | 252.216.242 |

FONDO DE INFRAESTRUCTURA S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios correspondientes
al período terminado al 30 de septiembre de 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022

(5) Efectivo y equivalentes al efectivo, continuación

| Descripción | Saldo inicial 01-01-2022 | Cambios que representan flujos de efectivos de financiamientos | | | Otros flujos | | | Cambios que no representan flujos de efectivos de financiamientos | | Saldo final 31-12-2022 |
|---|-----------------------------|---|------------------------|---|------------------------------------|------------------------|-----------------|--|-----------------------------------|---------------------------|
| | | Aumentos de capital | Préstamos Bancarios | Pagos de pasivos por arrendamientos | Pagos de préstamos bancarios | Pagos de interés | Otros flujos | Devengo de interés | Reajustes y otros no flujos | |
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| Aumentos de capital | 51.619.088 | 182.113.698 | - | - | - | - | - | - | 2.748.821 | 236.481.607 |
| Pagos de pasivos por arrendamientos financieros | 29.663 | - | - | (31.476) | - | (678) | - | - | 35.995 | 33.504 |
| Total flujo financiamiento | 51.648.751 | 182.113.698 | - | (31.476) | - | (678) | - | - | 2.784.816 | 236.515.111 |

FONDO DE INFRAESTRUCTURA S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios correspondientes
al período terminado al 30 de septiembre de 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022

(6) Otros activos no financieros corrientes

La composición del rubro al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 es la siguiente:

| | 30-09-2023 | 31-12-2022 |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Gastos Anticipados | 128.468 | 1.027 |
| Totales | <u>128.468</u> | <u>1.027</u> |

El saldo corresponde principalmente al pago anticipado de la patente comercial.

La amortización de estos pagos anticipados se encuentra en el rubro de gastos de administración en el estado de resultados.

(7) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corriente

La composición del rubro al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 es la siguiente:

| | 30-09-2023 | 31-12-2022 |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| | M\$ | M\$ |
| IVA Crédito Fiscal | 387.279 | 80.031 |
| Anticipo Proveedores | 692 | 423 |
| Totales | <u>387.971</u> | <u>80.454</u> |

FONDO DE INFRAESTRUCTURA S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios correspondientes
al período terminado al 30 de septiembre de 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022

(7) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corriente, continuación

(a) La composición de las cuentas deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corriente, de acuerdo con plazo de vencimiento es la siguiente:

| Conceptos | 30-09-2023 | | | Total |
|----------------------|-------------------|-------------------|-----------------|----------------|
| | Menor | De 90 | 180 días | |
| | 90 días | a 180 días | y mas | |
| | M\$ | M\$ | M\$ | |
| IVA Crédito Fiscal | 387.279 | - | - | 387.279 |
| Anticipo Proveedores | - | 269 | 423 | 692 |
| Totales | 387.279 | 269 | 423 | 387.971 |

| Conceptos | 31-12-2022 | | | Total |
|----------------------|-------------------|-------------------|-----------------|---------------|
| | Menor | De 90 | 180 días | |
| | 90 días | a 180 días | y mas | |
| | M\$ | M\$ | M\$ | |
| IVA Crédito Fiscal | 80.031 | - | - | 80.031 |
| Anticipo Proveedores | - | - | 423 | 423 |
| Totales | 80.031 | - | 423 | 80.454 |

(8) Otros activos financieros corrientes

La composición del rubro al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 es la siguiente:

| | 30-09-2023 | 31-12-2022 |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Depósito a plazo más de 91 días | 169.896.410 | 103.108.299 |
| Vale Vista compra Terreno | 1.808.145 | - |
| Totales | 171.704.555 | 103.108.299 |

El vale vista año 2023 corresponde a un documento que se encuentra en notaria por la compra de inmueble para terreno Lo Errázuriz. El flujo generado por este vale vista se presenta en el flujo de efectivo como actividades de inversión en las compras de propiedades de inversión.

FONDO DE INFRAESTRUCTURA S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios correspondientes
al período terminado al 30 de septiembre de 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022

(8) Otros activos financieros corrientes, continuación

a) Detalle depósitos a plazo más de 90 días:

| Fecha | Entidad | Rut | País | Moneda | Capital invertido | Plazo | Tasa de interés | interés devengado al | Actualización tipo de cambio | |
|-------------------------|------------|--------------|-------|--------|--------------------|----------|-----------------|----------------------|------------------------------|--------------------|
| | | | | | | | | 30-09-2023 | 30-09-2023 | |
| | | | | | | | | M\$ | M\$ | |
| 24-02-2023 | Scotiabank | 97.018.000-1 | Chile | UF | 9.178.200 | 270 días | 0,40% | 275.093 | 188.445 | 9.641.738 |
| 24-02-2023 | Banco BCI | 97.006.000-6 | Chile | UF | 15.000.000 | 270 días | 0,40% | 449.587 | 307.978 | 15.757.565 |
| 24-02-2023 | Banco BCI | 97.006.000-6 | Chile | UF | 14.774.000 | 270 días | 0,40% | 442.813 | 303.338 | 15.520.151 |
| 10-03-2023 | Chile | 97.004.000-5 | Chile | UF | 10.000.000 | 270 días | 0,40% | 273.688 | 167.960 | 10.441.648 |
| 25-04-2023 | Santander | 97.036.000-K | Chile | UF | 5.500.000 | 181 días | 0,46% | 134.338 | 65.228 | 5.699.566 |
| 25-04-2023 | Scotiabank | 97.018.000-1 | Chile | UF | 16.000.000 | 181 días | 0,46% | 395.492 | 189.755 | 16.585.247 |
| 29-05-2023 | Santander | 97.036.000-K | Chile | UF | 16.365.000 | 206 días | 0,53% | 360.210 | 77.950 | 16.803.160 |
| 27-07-2023 | Scotiabank | 97.018.000-1 | Chile | UF | 3.847.000 | 91 días | 0,67% | 56.131 | 14.848 | 3.917.979 |
| 27-07-2023 | Santander | 97.036.000-K | Chile | UF | 1.150.000 | 91 días | 0,66% | 16.383 | 4.439 | 1.170.822 |
| 28-08-2023 | Santander | 97.036.000-K | Chile | UF | 4.050.000 | 92 días | 0,38% | 16.852 | 9.102 | 4.075.954 |
| 28-08-2023 | Chile | 97.004.000-5 | Chile | UF | 3.461.000 | 92 días | 0,47% | 17.806 | 7.779 | 3.486.585 |
| 29-08-2023 | Chile | 97.004.000-5 | Chile | UF | 3.087.000 | 91 días | 0,43% | 14.024 | 6.540 | 3.107.564 |
| 26-09-2023 | Chile | 97.004.000-5 | Chile | UF | 7.161.000 | 181 días | 0,37% | 3.541 | 956 | 7.165.497 |
| 25-09-2023 | Santander | 97.036.000-K | Chile | UF | 13.750.000 | 182 días | 0,37% | 8.385 | 2.291 | 13.760.676 |
| 25-09-2023 | Santander | 97.036.000-K | Chile | UF | 12.000.000 | 182 días | 0,37% | 7.318 | 1.999 | 12.009.317 |
| 25-09-2023 | Scotiabank | 97.018.000-1 | Chile | UF | 15.727.000 | 182 días | 0,40% | 10.486 | 2.621 | 15.740.107 |
| 25-09-2023 | Scotiabank | 97.018.000-1 | Chile | UF | 15.000.000 | 120 días | 0,41% | 10.335 | 2.499 | 15.012.834 |
| Total depósitos a plazo | | | | | <u>166.050.200</u> | | | <u>2.492.482</u> | <u>1.353.728</u> | <u>169.896.410</u> |

FONDO DE INFRAESTRUCTURA S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios correspondientes
al período terminado al 30 de septiembre de 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022

(8) Otros activos financieros corrientes, continuación

a) Detalle depósitos a plazo más de 90 días, continuación:

| Fecha | Entidad | Rut | País | Moneda | Capital invertido | Plazo | Tasa de interés | interés | Actualización | saldo al |
|-------------------------|------------------|--------------|-------|--------|--------------------|----------|-----------------|-----------------------|----------------|--------------------|
| | | | | | | | | devengado al 31-12-22 | Tipo de cambio | 31-12-2022 |
| | | | | | | | | M\$ | M\$ | M\$ |
| 26-12-2022 | Banco Santander | 97.036.000-K | Chile | UF | 12.000.000 | 183 días | 0,44% | 8.847 | 19.273 | 12.028.120 |
| 26-12-2022 | Banco Santander | 97.036.000-K | Chile | UF | 13.000.000 | 183 días | 0,44% | 9.585 | 20.879 | 13.030.464 |
| 26-12-2022 | Banco Santander | 97.006.000-6 | Chile | UF | 11.485.000 | 183 días | 0,44% | 8.468 | 18.446 | 11.511.914 |
| 26-12-2022 | Banco Santander | 97.006.000-6 | Chile | UF | 5.500.000 | 120 días | 0,38% | 3.481 | 8.833 | 5.512.314 |
| 26-12-2022 | Banco Bci | 97.004.000-5 | Chile | Pesos | 6.488.000 | 91 días | 0,97% | 10.489 | - | 6.498.489 |
| 26-12-2022 | Banco Scotiabank | 97.004.000-5 | Chile | UF | 13.000.000 | 183 días | 0,46% | 9.946 | 20.879 | 13.030.825 |
| 26-12-2022 | Banco Scotiabank | 96.781.620-5 | Chile | UF | 12.000.000 | 183 días | 0,46% | 9.181 | 19.273 | 12.028.454 |
| 26-12-2022 | Banco Scotiabank | 96.781.620-5 | Chile | UF | 11.485.000 | 183 días | 0,46% | 8.787 | 18.446 | 11.512.233 |
| 26-12-2022 | Banco Scotiabank | 96.781.620-5 | Chile | UF | 17.915.000 | 120 días | 0,39% | 11.713 | 28.773 | 17.955.486 |
| Total depósitos a plazo | | | | | <u>102.873.000</u> | | | <u>80.497</u> | <u>154.802</u> | <u>103.108.299</u> |

FONDO DE INFRAESTRUCTURA S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios correspondientes
al período terminado al 30 de septiembre de 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022

(9) Activos Intangibles

a) La composición del rubro al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 es la siguiente:

| Valor Bruto | 30-09-2023 | 31-12-2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Concesión onerosa Santiago Downtown | 10.829.973 | 10.829.973 |
| Habilitación Oficina Santiago Downtown | 1.807.192 | 746.757 |
| Habilitación Oficina Stgo Downtown en construcción | 343.740 | - |
| Totales | <u>12.980.905</u> | <u>11.576.730</u> |
| | | |
| Amortización acumulada | 30-09-2023 | 31-12-2022 |
| | M\$ | M\$ |
| Concesión onerosa Santiago Downtown | (397.710) | (122.372) |
| Habilitación Oficina Santiago Downtown | (22.843) | |
| Totales | <u>(420.553)</u> | <u>(122.372)</u> |
| Valor neto | <u>12.560.352</u> | <u>11.454.358</u> |

b) Los movimientos de este rubro al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 son los siguientes:

| | 30-09-2023 | 31-12-2022 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Saldo inicial | 11.454.358 | - |
| Movimientos: | | |
| Adiciones | 1.289.553 | 11.576.730 |
| Bajas | - | - |
| Amortizaciones del ejercicio | <u>(183.559)</u> | <u>(122.372)</u> |
| Total movimientos | <u>12.560.352</u> | <u>11.454.358</u> |

(*) De las adiciones 2022, existen facturas cuyo flujo se realizó en el año 2023 por un total de M\$223.545.

La Sociedad ha reconocido un activo intangible como resultado del contrato de concesión onerosa por 30 años firmado con el Ministerio de Bienes Nacionales, con fecha 26 de enero 2022 e inscrito en el Conservador de Bienes Raíces de Santiago con fecha 21 de marzo del 2022.

FONDO DE INFRAESTRUCTURA S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios correspondientes
al período terminado al 30 de septiembre de 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022

(9) Activos Intangibles, continuación

La sociedad contabilizó la Concesión Onerosa sobre los bienes denominados Santiago Downtown según la norma CINIIF 12 que reconoce los derechos de una concesión como un activo intangible a su valor de adquisición, esto es UF 341.670,9. al valor de la UF del 21 de marzo de 2022 de \$31.697,09.

El bien se amortizará en forma lineal durante el período de la concesión, La amortización se inició en septiembre 2022, que es el primer mes de pago de arriendo de oficinas del bien (contrato Servicio Nacional de Protección Especializada a la Niñez y Adolescencia).

Los desembolsos posteriores a la adquisición corresponden a la habilitación de las oficinas, que permitirán incrementar los beneficios futuros sobre el activo intangible, la amortización de esta habilitación comenzará cuando se encuentre disponible para su uso.

A la fecha, las obligaciones de hacer y no hacer establecidas en la cláusula 11 del contrato de concesión han sido cumplidas.

(10) Propiedades, planta y equipo

a) La composición de este rubro al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 es la siguiente:

| Valor Bruto | 30-09-2023 | 31-12-2022 |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Activos por derecho de uso | 180.219 | 72.083 |
| Maquinarias y Equipos | 840 | 840 |
| Instalaciones | 65.245 | 20.587 |
| Muebles y útiles | 14.356 | 14.356 |
| Equipos computacionales | 18.661 | 15.821 |
| Totales | <u>279.321</u> | <u>123.687</u> |

| Depreciación acumulada | 30-09-2023 | 31-12-2022 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Activos por derecho de uso | (58.252) | (38.579) |
| Maquinarias y Equipos | (420) | (105) |
| Instalaciones | (21.983) | (20.587) |
| Muebles y útiles | (8.460) | (6.969) |
| Equipos computacionales | (13.333) | (11.014) |
| Totales | <u>(102.448)</u> | <u>(77.254)</u> |
| Valor neto | <u>176.873</u> | <u>46.433</u> |

FONDO DE INFRAESTRUCTURA S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios correspondientes
al período terminado al 30 de septiembre de 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022

(10) Propiedades, planta y equipo, continuación

(b) Los movimientos de este rubro al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 son los siguientes:

| | Activos por derecho de uso M\$ | Maquinarias y Equipos | Instalaciones M\$ | Muebles y útiles M\$ | Equipos computacionales M\$ | Total, Propiedades, planta y equipo neto M\$ |
|--------------------------------------|---|----------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|--|---|
| Saldo inicial al 1 de enero de 2023 | 33.504 | 735 | 0 | 7.387 | 4.807 | 46.433 |
| Movimientos: | | | | | | |
| Bajas | - | | - | - | - | - |
| Adiciones | | | 44.658 | - | 2.840 | 47.498 |
| Otros incrementos (disminuciones)(*) | 108.136 | | - | - | - | 108.136 |
| Depreciación del ejercicio (**) | (19.673) | (315) | (1.396) | (1.491) | (2.319) | (25.194) |
| Total, movimientos | 88.463 | (315) | 43.262 | (1.491) | 521 | 130.440 |
| Saldo al 30 de septiembre de 2023 | 121.967 | 420 | 43.262 | 5.896 | 5.328 | 176.873 |

FONDO DE INFRAESTRUCTURA S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios correspondientes
al período terminado al 30 de septiembre de 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022

(10) Propiedades, planta y equipo, continuación

(b) Los movimientos de este rubro al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 son los siguientes, continuación:

| | Activos por derecho de uso | Maquinarias y Equipos | Instalaciones | Muebles y útiles | Equipos computacionales | Total, Propiedades, planta y equipo neto |
|--------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------------------|---|
| | M\$ | | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| Saldo inicial al 1 de enero de 2022 | 29.414 | - | - | 9.476 | 6.743 | 45.633 |
| Movimientos: | | | | | | |
| Bajas | - | - | - | - | - | - |
| Adiciones | 33.504 | 840 | - | - | 5.653 | 39.997 |
| Otros incrementos (disminuciones)(*) | 1.813 | - | - | - | - | 1.813 |
| Depreciación del ejercicio (**) | (31.227) | (105) | - | (2.089) | (7.589) | (41.010) |
| Total, movimientos | 4.090 | 735 | - | (2.089) | (7.589) | 800 |
| Saldo al 31 de diciembre de 2022 | 33.504 | 735 | - | 7.387 | 4.807 | 46.433 |

(*) Corresponde a la actualización del pasivo por arrendamiento por la variación de UF

(**) La depreciación del período al 30 de septiembre 2023 y 2022 ascendió a M\$36.447 y M\$31.300, respectivamente, se presenta en el rubro Gastos de Administración. Ver Nota 22.

FONDO DE INFRAESTRUCTURA S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios correspondientes
al período terminado al 30 de septiembre de 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022

(10) Propiedades, planta y equipo, continuación

Para el presente período, ningún elemento significativo del activo fijo ha presentado deterioro de su valor.

La Sociedad no tiene restricciones de titularidad, así como las propiedades, plantas y equipos no están afectos por garantías para el cumplimiento de obligaciones.

Durante el 2023 y 2022 no existen elementos de propiedades, planta y equipo que se encuentren inactivos.

(11) Propiedades de inversión

(a) La composición de este rubro al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 es la siguiente:

| Valor Bruto | 30-09-2023 | 31-12-2022 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Inversión Terrenos | 57.575.005 | 27.882.658 |
| Inversión Obras en Construcción | 5.000.191 | 2.988.211 |
| Inversión instalaciones | 3.583.124 | 2.126.416 |
| Totales | <u>66.158.320</u> | <u>32.997.285</u> |
| Depreciación acumulada | | |
| Obras de Infraestructura | (256.922) | (118.759) |
| Instalaciones | (177.047) | (81.388) |
| Totales | <u>(433.969)</u> | <u>(200.147)</u> |
| Valor neto | <u>65.724.351</u> | <u>32.797.138</u> |

FONDO DE INFRAESTRUCTURA S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios correspondientes
al período terminado al 30 de septiembre de 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022

(11) Propiedades de inversión, continuación

(b) Los movimientos de este rubro al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 son los siguientes:

| | Terrenos | Obras de Infraestructura | Instalaciones | Total propiedades de inversión |
|---|-------------------|-------------------------------------|----------------------|---|
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| Saldo inicial al 1 de enero de 2023 | 27.882.658 | 2.869.452 | 2.045.028 | 32.797.138 |
| Movimientos: | - | 0 | - | 0 |
| Bajas | - | - | - | 0 |
| Adiciones | 29.692.347 | 2.011.980 | 1.456.708 | 33.161.035 |
| Depreciación del ejercicio | - | (138.163) | (95.659) | (233.822) |
| Total movimientos | 29.692.347 | 1.873.817 | 1.361.049 | 32.927.213 |
| Saldo final al 30 de septiembre de 2023 | 57.575.005 | 4.743.269 | 3.406.077 | 65.724.351 |

| | Terrenos | Obras de Infraestructura | Instalaciones | Total propiedades de inversión |
|--|-------------------|-------------------------------------|----------------------|---|
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| Saldo inicial al 1 de enero de 2022 | 959.031 | - | - | 959.031 |
| Movimientos: | - | - | - | 0 |
| Bajas | - | - | - | 0 |
| Adiciones | 26.923.627 | 2.988.211 | 2.126.416 | 32.038.254 |
| Depreciación del ejercicio | - | (118.759) | (81.388) | (200.147) |
| Total movimientos | 26.923.627 | 2.869.452 | 2.045.028 | 31.838.107 |
| Saldo final al 31 de diciembre de 2022 | 27.882.658 | 2.869.452 | 2.045.028 | 32.797.138 |

(*) De las adiciones 2023, existen expropiaciones cuyo flujo de efectivo se registró en el año 2022 por un total de M\$7.666.728. en el rubro otros activos financieros no corrientes (Nota 12).

(**) Las adiciones 2022 de inmuebles para terminales lo espejo y terminal Mujica por M\$5.568.242, fueron pagados a través de vales vistas en el año 2021 que se encontraban en notaría por lo que son flujos 2021. Por otro lado, el terreno calle Zenteno se incorpora como aporte de capital por M\$2.748.821, la cual no genera flujo de efectivo (ver nota 19).

La depreciación del período al 30 de septiembre 2023 y 2022 ascendió a M\$233.821 y M\$149.001 respectivamente, se presenta en el rubro Costos de Ventas (Nota 21).

FONDO DE INFRAESTRUCTURA S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios correspondientes
al período terminado al 30 de septiembre de 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022

(11) Propiedades de inversión, continuación

Los ingresos al 30 de septiembre de 2023 asociados a arrendamientos de las Propiedades de Inversión, ascienden a un monto total de M\$2.017.415, y se presenta en el rubro Ingresos de actividades ordinarias. Ver Nota 20.

Las Propiedades de Inversión se valorizan al modelo del costo.

Las propiedades de inversión están compuestas por los terrenos que son parte del proyecto Bulnes que con fecha 07 de diciembre del 2021, se inscriben en el Conservador de Bienes Raíces de Santiago los bienes inmueble rol 534-118 y 535-4 a nombre de Desarrollo País y con fecha 23 de marzo de 2022 se materializa el traspaso del bien inmueble calle Zenteno conforme indica el decreto exento N°59 del 1 de marzo del 2022 del Ministerio de Hacienda.

Por el lado de los terminales del sistema de Transporte Público Metropolitano (RED). Con fecha 21 de enero del 2022, se inscribe en el Conservador de Bienes Raíces de Santiago los terminales ubicados en Recoleta (Terminal Recoleta el cual se encuentra Hipotecado para garantizar el crédito con el Banco Security) y en la Florida (Terminal Mujica). Así también con fecha 24 de enero del 2022, se inscribe en el Conservador de Bienes Raíces de Santiago el terminal ubicado en San Bernardo (Terminal de Lo Espejo), con fecha 19 de julio del 2022 se inscribe en el Conservador de Bienes Raíces el terminal ubicado en Puente Alto (Terminal Concha y Toro). Con fecha 30 de enero de 2023 se inscribe en el conservador de bienes raíces el inmueble ubicado en la comuna de Puente Alto (Terminal Río Claro L2). Con fecha 02 de febrero de 2023 se inscribe en el conservador de bienes raíces el inmueble ubicado en la comuna de Puente Alto (Terminal Los Libertadores). Con fecha 10 de febrero de 2023 se inscribe en el conservador de bienes raíces el inmueble ubicado en la comuna de Puente Alto (Terminal Departamental). Con fecha 06 de marzo de 2023 se inscribe en el conservador de bienes raíces el inmueble ubicado en la comuna de Puente Alto (Terminal Lo Blanco). Con fecha 19 de abril de 2023 se inscribe en el conservador de bienes raíces el inmueble ubicado en la comuna de Peñalolén (Terminal Río Claro L1). Con fecha 05 de mayo de 2023 se inscribe en el conservador de bienes raíces el inmueble ubicado en la comuna de Huechuraba (Terminal Santa Marta lote 1). Con fecha 07 de julio de 2023 se inscribe en el conservador de bienes raíces el inmueble ubicado en la comuna de Huechuraba (Terminal Santa Marta L2).

También se consideran como propiedades de inversión a los Terrenos del Proyecto de Banco de Suelo e Infraestructura Habitacional. Con fecha 21 de abril del 2023, se inscribe en el Conservador de Bienes Raíces de Puerto Varas un terreno ubicado en la comuna de Puerto Varas. Con fecha 16 de mayo del 2023, se inscribe en el Conservador de Bienes Raíces de Osorno un terreno ubicado en la comuna de Osorno. Con fecha 2 de junio del 2023, se inscribe en el conservador de bienes raíces de Limache un terreno ubicado en la comuna de Limache. Con fecha 09 y 18 de agosto de 2023 se inscriben en el conservador de bienes raíces de Osorno dos terrenos ubicados en la comuna de Osorno.

FONDO DE INFRAESTRUCTURA S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios correspondientes
al período terminado al 30 de septiembre de 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022

(12) Otros Activos financieros no corrientes

La composición del rubro al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 es la siguiente:

| | 30-09-2023 | 31-12-2022 |
|-----------------------------|------------------|-------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Garantía de Arriendo | 9.170 | 6.530 |
| Otros Activos no corrientes | <u>4.894.658</u> | <u>12.561.386</u> |
| Totales | <u>4.903.828</u> | <u>12.567.916</u> |

La garantía de arriendo corresponde al arriendo de oficina en Avenida Suecia 055, comuna de Providencia.

Los otros activos no corrientes, corresponden a recursos financieros transferidos al Ministerio de Obras Públicas y tribunales de justicia para la expropiación de los terminales. El detalle de los recursos transferidos es el siguiente:

1. Con fecha 21 de enero de 2022 se realiza transferencia al Ministerio de Obras públicas para las expropiaciones de los terminales San Alfonso por un monto de M\$4.698.271 (terminales asociados al Proyectos Terminales de Red).
2. Con fecha 28 de abril 2022, se realiza transferencia de fondos al 2do Juzgado Civil de Santiago, a nombre de Fisco (consejo de Defensa del Estado), por reajuste de UF, para expropiar terminal San Alfonso por M\$196.387

El flujo generado por los otros activos financieros no corriente se presenta en el flujo de efectivo como compra de propiedades de Inversión.

Las expropiaciones se encuentran desarrollándose dentro del curso normal de estos procesos, dentro de los cuales pueden producirse reclamaciones como las mencionadas en las contingencias, ver Nota 27c.

FONDO DE INFRAESTRUCTURA S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios correspondientes
al período terminado al 30 de septiembre de 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022

(13) Otros pasivos financieros corriente y no corrientes

La composición del rubro al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 es la siguiente:

| Corriente | 30-09-2023 | 31-12-2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Pasivo financiero por arrendamientos | 45.263 | 33.504 |
| Préstamos bancarios | 363.744 | - |
| Concesión Onerosa Edificio Santiago Downtown | 441.701 | - |
| Totales | 850.708 | 33.504 |

| No Corriente | 30-09-2023 | 31-12-2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Pasivo financiero por arrendamiento | 78.371 | - |
| Préstamos bancarios | 15.325.627 | - |
| Concesión Onerosa Edificio Santiago Downtown | 11.925.942 | 11.996.400 |
| Totales | 27.329.940 | 11.996.400 |

El pasivo por arrendamiento corresponde a reconocimiento de pasivo financiero por contrato de arriendo de las oficinas en donde opera la Sociedad actualmente. Dicho contrato se encuentra vigente a partir de agosto de 2019, en el mes de marzo 2023 se renovó hasta abril 2026.

Con fecha 17 de enero de 2023 se tomó un préstamo con el Banco Security por un monto equivalente a 440.000 UF en 120 cuotas mensuales con una tasa UF+4,5% anual.

Al 30 de septiembre de 2023 se han efectuado pagos de cuotas por préstamos bancarios más intereses por M\$707.807

Al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022 se han efectuado pagos por arrendamiento financiero más intereses por M\$32.267 y por M\$32.154, respectivamente.

La concesión onerosa del edificio Santiago Downtown se otorga por un plazo de 30 (treinta) años, contado desde la fecha de otorgación de la escritura pública de concesión, realizada con fecha 26 de enero de 2022. Con fecha 21 de marzo del 2022, se inscribe en el Conservador de Bienes Raíces de Santiago.

El monto adeudado por la renta de la concesión al 30 de septiembre de 2023 equivale a UF 341.670,9 proveniente de la renta anual de la concesión equivalente a UF11.389,03 que se pagará mediante pago diferido a partir del tercer año contractual. Las rentas correspondientes a los dos primeros años serán prorrateadas en los años posteriores, en partes iguales no afectas a intereses, a partir del tercer año del inicio del contrato de concesión, hasta el término de este. De esta forma, a partir del tercer año contractual la renta anual de la concesión será el equivalente a UF 12.202,53.

FONDO DE INFRAESTRUCTURA S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios correspondientes
al período terminado al 30 de septiembre de 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022

(14) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

a) La composición de este rubro al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 es la siguiente:

| | 30-09-2023 | 31-12-2022 |
|-----------------------------|---------------|----------------|
| | M\$ | M\$ |
| Proveedores | 41.542 | 461.598 |
| Instituciones previsionales | 11.325 | 8.260 |
| Garantía por pagar | 261 | 253 |
| Impuesto único | 7.060 | 5.422 |
| Retención 2da categoría | 1.914 | 1.578 |
| Retención impto art 59 | - | 2.787 |
| Honorarios por pagar | 400 | 263 |
| Totales | <u>62.502</u> | <u>480.161</u> |

Al 30 de septiembre de 2023 los proveedores corresponden a la operación habitual de la sociedad. Los principales proveedores del año 2022 corresponden a pagos por la habilitación de oficinas de Santiago Downtown y asesorías del proyecto de fibra óptica Humboldt.

FONDO DE INFRAESTRUCTURA S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios correspondientes
al período terminado al 30 de septiembre de 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022

(14) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, continuación

b) La composición de las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar, de acuerdo con plazo de vencimiento es la siguiente:

| Conceptos | 30-09-2023 | | | |
|-----------------------------|----------------------|-------------------------|-----------------------|---------------|
| | Menor 90 días | De 90 a 180 días | 360 días y mas | Total |
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| Proveedores | 41.542 | | - | 41.542 |
| Instituciones previsionales | 11.325 | - | - | 11.325 |
| Garantía por pagar | 261 | - | - | 261 |
| Impuesto único | 7.060 | - | - | 7.060 |
| Retención segunda categoría | 1.914 | - | - | 1.914 |
| Honorarios por pagar | 400 | - | - | 400 |
| Totales | 62.502 | - | - | 62.502 |

| Conceptos | 31-12-2022 | | | |
|-----------------------------|----------------------|-------------------------|-----------------------|----------------|
| | Menor 90 días | De 90 a 180 días | 360 días y mas | Total |
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| Proveedores | 461.528 | 70 | - | 461.598 |
| Instituciones previsionales | 8.260 | - | - | 8.260 |
| Garantía por pagar | 253 | - | - | 253 |
| Impuesto único | 5.422 | - | - | 5.422 |
| Retención segunda categoría | 1.578 | - | - | 1.578 |
| Retención impto.art.59 | 2.787 | - | - | 2.787 |
| Honorarios por pagar | 263 | - | - | 263 |
| Totales | 480.091 | 70 | - | 480.161 |

FONDO DE INFRAESTRUCTURA S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios correspondientes
al período terminado al 30 de septiembre de 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022

(15) Cuentas por cobrar y pagar a entidades relacionadas

(a) La sociedad presenta cuentas por cobrar y pagar al 30 de septiembre de 2023 y 2022.

| Cuentas por cobrar Entidades Relacionadas | 30-09-2023 | 31-12-2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Facturas por emitir | - | 93.772 |
| Cuentas por cobrar | 49.554 | - |
| Totales | <u>49.554</u> | <u>93.772</u> |

Las cuentas por cobrar a septiembre 2023 corresponden al contrato de arriendo con Mejor Niñez, las cuales fueron pagadas los primeros días de octubre de 2023.

Las facturas por emitir a diciembre 2022 corresponden al contrato de arriendo del terminal Concha y Toro al Ministerio de Transporte y Telecomunicaciones, las cuales fueron emitidas los primeros días de abril de 2023.

Al 30 de septiembre de 2023, y al 31 de diciembre de 2022 los deudores corresponden a entidades pertenecientes al Estado de Chile, por lo que no se registra provisión de deudores incobrables.

FONDO DE INFRAESTRUCTURA S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios correspondientes
al período terminado al 30 de septiembre de 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022

(15) Cuentas por cobrar y pagar a entidades relacionadas, continuación

(b) Transacciones más significativas y sus efectos en resultados

| Identificación | País | Moneda | Naturaleza | Vencimiento | Relación | 30-09-2023 Monto | 30-09-2023 | 31-12-2022 Monto | 31-12-2022 |
|---|-------|--------|----------------|-------------|-----------------|---------------------|--|---------------------|--|
| | | | | | | | Efecto en resultados (cargo)/ abono | | Efecto en resultados (cargo)/ abono |
| Luz Elena Granier Bulnes | Chile | Pesos | Dietas | 30 días | Director | 33.893 | (33.893) | 41.629 | (41.629) |
| Luis Paul Fresno | Chile | Pesos | Dietas | 30 días | Director | 19.469 | (19.469) | 22.601 | (22.601) |
| Rodrigo Azocar Hidalgo | Chile | Pesos | Dietas | 30 días | Director | 16.301 | (16.301) | 20.815 | (20.815) |
| Patricio Rojas Ramos | Chile | Pesos | Dietas | 30 días | Director | 20.093 | (20.093) | 22.601 | (22.601) |
| Felipe Alesandri Vergara | Chile | Pesos | Dietas | 30 días | Director | 20.093 | (20.093) | 22.601 | (22.601) |
| Ricardo Zabala Hevia | Chile | Pesos | Dietas | 30 días | Director | 8.473 | (8.473) | 10.407 | (10.407) |
| Erwin Hahn Huber | Chile | Pesos | Dietas | 30 días | Director | 8.473 | (8.473) | 10.407 | (10.407) |
| Ignacio Swett Lazcano | Chile | Pesos | Dietas | 30 días | Director | 8.473 | (8.473) | 10.407 | (10.407) |
| Carlos Allimant Antolisei | Chile | Pesos | Dietas | 30 días | Director | 7.527 | (7.527) | 9.490 | (9.490) |
| Arnaldo Gorziglia Ch | Chile | Pesos | Dietas | 30 días | Director | 8.473 | (8.473) | 9.524 | (9.524) |
| Ministerio de Transporte y Telecomunicaciones | Chile | Pesos | Arriendo | Al día | Entidad Publica | 2.097.906 | 2.017.415 | 1.378.008 | 1.327.836 |
| Servicio Nacional de Protección | Chile | Pesos | Arriendo | Al día | Entidad Publica | 292.614 | 292.614 | 46.802 | 46.802 |
| Agencia de Promoción de la Inversión Extranjera | Chile | Pesos | Arriendo | Al día | Entidad Publica | - | - | 200.000 | 200.000 |
| Fisco de Chile | Chile | Pesos | Aporte capital | - | Accionista | - | - | 184.862.519 | - |
| Totales | | | | | | 2.541.788 | 2.158.761 | 186.667.811 | 1.394.156 |

FONDO DE INFRAESTRUCTURA S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios correspondientes
al período terminado al 30 de septiembre de 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022

(15) Cuentas por cobrar y pagar a entidades relacionadas, continuación

(c) Remuneraciones y otras prestaciones:

Fondo de Infraestructura cuenta con un Directorio compuesto de cinco directores titulares y cinco directores suplentes, los que al 30 de septiembre de 2023 se encuentran todos los directores titulares nombrados.

De acuerdo con los estatutos de la Sociedad, cada uno de los directores será remunerado por sus funciones y la cuantía de sus remuneraciones será fijada en la forma y bajo las condiciones establecidas por el Ministerio de Hacienda, de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 16 de la ley 21.082.

Al 30 de septiembre de 2023, el monto de las remuneraciones devengadas a los directores corresponde a M\$151.267. Al 31 de diciembre de 2022, el monto de las remuneraciones devengadas a los directores corresponde a M\$180.482

Al 30 de septiembre de 2023, el monto de las remuneraciones devengadas a los ejecutivos principales de la Sociedad corresponde a M\$689.418. Al 31 de diciembre de 2022, el monto de las remuneraciones devengadas a los ejecutivos principales de la Sociedad corresponde a M\$724.882

Estos montos de remuneraciones se encuentran en el rubro de gastos de administración en el estado de resultados.

(16) Ingresos Diferidos corrientes:

La composición de este rubro al 30 de septiembre del 2023 y 31 de diciembre de 2022 es la siguiente:

| | 30-09-2023 | 31-12-2022 |
|--------------------|------------|------------|
| | M\$ | M\$ |
| Ingresos diferidos | - | 47.794 |
| Totales | - | 47.794 |

Saldo al 31 de diciembre de 2022, corresponde a arriendo del mes de enero 2023 de Oficinas en Santiago Downtown recibido anticipadamente (en los últimos días de diciembre 2022).

FONDO DE INFRAESTRUCTURA S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios correspondientes
al período terminado al 30 de septiembre de 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022

(17) Provisiones corrientes por beneficios a los empleados

La composición de este rubro al 30 de septiembre del 2023 y 31 de diciembre de 2022 es la siguiente:

| | 30-09-2023 | 31-12-2022 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Provisión de vacaciones | 38.170 | 30.358 |
| Totales | <u>38.170</u> | <u>30.358</u> |

El movimiento de las provisiones por beneficios a los empleados es el siguiente:

| Movimiento en provisiones | 30-09-2023 | 31-12-2022 |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Saldo inicial | 30.358 | 31.151 |
| Provisiones constituidas | 7.812 | 5.946 |
| Reverso de provisiones | - | - |
| Provisiones utilizadas en el año | - | (6.739) |
| Saldo final | <u>38.170</u> | <u>30.358</u> |

Las vacaciones devengadas se presentan en rubro gastos de administración nota 22.

FONDO DE INFRAESTRUCTURA S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios correspondientes
al período terminado al 30 de septiembre de 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022

(18) Impuesto a la renta e impuestos diferidos

Información general

Al 30 de septiembre de 2023 la Sociedad presenta pérdida tributaria por un monto de M\$2.963.142

- a) La composición de los impuestos diferidos al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 es la siguiente:

| | 30-09-2023 | 31-12-2022 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Activos por impuestos diferidos: | | |
| Provisión vacaciones | 9.543 | 7.590 |
| Propiedades, plantas y equipos | 637 | 598 |
| Propiedades de Inversión | 1.130.715 | 872.981 |
| Leasing derecho a uso | 416 | - |
| Concesión onerosa | 483.845 | 322.200 |
| Pérdida tributaria | 740.786 | 2.419.637 |
| Total activos por impuestos diferidos | <u>2.365.942</u> | <u>3.623.006</u> |

| | 30-09-2023 | 31-12-2022 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Pasivos por impuestos diferidos: | - | - |
| Obligación tributaria de concesión | <u>177.268</u> | <u>99.970</u> |
| Total pasivos por impuestos diferidos | <u>177.268</u> | <u>99.970</u> |
| Saldo impuestos diferidos netos | <u>2.188.674</u> | <u>3.523.036</u> |

La Sociedad ha registrado activos por impuestos diferidos asociados a la pérdida tributaria dado que tiene proyectado revertir la pérdida tributaria en el mediano plazo. Lo anterior se debe a que actualmente la empresa ya tiene activos de inversión generando ingresos por arriendo correspondientes a siete terminales de buses, los que en conjunto a otros terminales que están en proceso de adquisición durante el año 2023, los cuales también serán arrendados a la Dirección de Transporte Metropolitano formando, de esta manera, parte del sistema de transporte público metropolitano. Los contratos de arriendo serán de una duración de entre 25 a 30 años.

FONDO DE INFRAESTRUCTURA S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios correspondientes
al período terminado al 30 de septiembre de 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022

(18) Impuesto a la renta e impuestos diferidos, continuación

Por otro lado, la empresa se adjudicó la concesión onerosa de 8 pisos del edificio "Stgo Downtown", por un periodo de 30 años, teniendo actualmente ya arrendados 6 de los 8 pisos.

Finalmente, la Ley 21.082 que crea el Fondo señala: "Autorízase al Ministerio de Hacienda para que mediante decretos expedidos bajo la fórmula "Por orden del Presidente de la República" efectúe, dentro de los cinco años siguientes a la constitución del Fondo, los aportes de capital señalados en la letra a) del artículo 11 de la presente ley, los que incluirán todas aquellas rutas y carreteras cuya explotación se encuentre regulada por el decreto supremo N°900, del Ministerio de Obras Públicas, de 1996, facultándose a este para explotarlas una vez finalizado el período de la respectiva concesión". Asimismo, el Fondo tiene mandato legal de orientar su quehacer hacia la obtención de utilidades.

b) La composición del resultado por impuestos corrientes y diferidos es la siguiente:

| | 30-09-2023 | 31-12-2022 |
|---|--------------------|-------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Gasto por impuesto a las ganancias por partes corrientes y diferidas: | | |
| Gasto por impuestos corrientes | - | - |
| Gasto diferido por impuestos relativos a la creación y reversión de diferencias temporarias | <u>(1.334.362)</u> | <u>2.438.516</u> |
| Total gasto por impuestos a las ganancias | <u>(1.334.362)</u> | <u>2.438.516</u> |

c) Conciliación del gasto por impuestos utilizando la tasa legal con el gasto por impuestos utilizando la tasa efectiva.

| | 30-09-2023 | 31-12-2022 |
|---|--------------------|-------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Gasto por impuestos utilizando la tasa legal | <u>3.096.479</u> | <u>561.682</u> |
| Efecto impositivo de gastos no deducibles impositivamente | <u>(4.430.841)</u> | <u>1.876.834</u> |
| Total ajustes al gasto por impuestos utilizando la tasa legal | - | - |
| Gasto por impuestos utilizando la tasa efectiva | <u>(1.334.362)</u> | <u>2.438.516</u> |

d) Conciliación de la tasa impositiva legal con la tasa impositiva efectiva:

| | 30-09-2023 | 31-12-2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| | % | % |
| Tasa impositiva legal | 25,00 | 25,00 |
| Otro aumento/(disminución) en tasa impositiva legal | <u>(35,77)</u> | <u>83,54</u> |
| Total ajustes a la tasa impositiva legal | - | - |
| Total tasa efectiva | <u>(10,77)</u> | <u>108,54</u> |

FONDO DE INFRAESTRUCTURA S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios correspondientes
al período terminado al 30 de septiembre de 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022

(19) Patrimonio neto

Capital suscrito

Al 30 de septiembre de 2023 el capital suscrito de Fondo de Infraestructura S.A asciende a \$410.872.614.806.

Los aumentos de capital durante los periodos 2022 y 2023 son los siguientes:

Con fecha 28 de abril del 2022 en Junta General Extraordinaria de Accionistas se acordó aumentar el Capital de la sociedad a \$79.833.531.806 dividido en 251.471 acciones. El aumento de capital fue suscrito íntegramente por el Fisco de Chile quedando el capital social de la empresa compuesto de la siguiente forma: (a) El Fisco de Chile, suscribió 8.471 acciones adicionales, quedando con un total de 251.406 acciones que representan un 99,974% de su capital accionario; y (b) la Corporación de Fomento de la Producción mantiene las 65 acciones iniciales que representan un 0,026% de su capital accionario.

Con fecha 12 de diciembre del 2022 en Junta General Extraordinaria de Accionistas se acordó aumentar el Capital de la sociedad a \$410.872.614.806 dividido en 1.262.555 acciones. El aumento de capital fue suscrito íntegramente por el Fisco de Chile quedando el capital social de la empresa compuesto de la siguiente forma: (a) El Fisco de Chile, suscribió 1.011.084 acciones adicionales, quedando con un total de 1.262.490 acciones que representan un 99,995% de su capital accionario; y (b) la Corporación de Fomento de la Producción mantiene las 65 acciones iniciales que representan un 0,005% de su capital accionario.

Capital pagado

Al 30 de septiembre de 2023

El monto total del capital pagado al 30 de septiembre de 2023 asciende a M\$236.481.607.

Al 31 de diciembre de 2022

Con fecha 28 de febrero de 2022 se pagan acciones por un total de M\$1.074.615 correspondiente a parte del aumento de capital suscrito el 25 de mayo 2021.

Con fecha 23 de marzo de 2022 se materializa el traspaso del bien inmueble calle Zenteno conforme indica el decreto exento N°59 del 1 de marzo del 2022 del Ministerio de Hacienda, valorizado por un total de M\$2.748.821. Luego, dando cumplimiento a las normas de la Ley de Sociedades Anónimas, en junta extraordinaria de accionistas de fecha 28 de abril de 2022, el Fisco de Chile suscribe las acciones de pago respectivas correspondientes al traspaso del bien inmueble, antes señalado.

Con fecha 23 de diciembre de 2022 se pagan acciones por un total de M\$181.039.083 correspondiente a parte del aumento de capital suscrito el 12 de diciembre de 2022.

El monto total del capital pagado al 31 de diciembre de 2022 asciende a M\$236.481.607.

FONDO DE INFRAESTRUCTURA S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios correspondientes
al período terminado al 30 de septiembre de 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022

(19) Patrimonio neto, continuación

Capital suscrito y no pagado

Al 30 de septiembre de 2023 el capital pagado de Fondo de Infraestructura S.A asciende a M\$236.481.607 y está representado por 719.291 acciones totalmente suscritas y pagadas:

| | Número de acciones suscritas | Número de acciones pagadas | Número de acciones por pagar | Capital pagado M\$ |
|----------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|--------------------|
| Fisco de Chile | 1.262.490 | 719.226 | 543.264 | 236.416.607 |
| CORFO | 65 | 65 | 0 | 65.000 |
| Totales | <u>1.262.555</u> | <u>719.291</u> | <u>543.264</u> | <u>236.481.607</u> |

El capital suscrito y no pagado al 30 de septiembre de 2023 asciende a M\$174.391.008, que corresponden a 543.264 acciones suscritas y no pagadas, M\$24.391.008 serán canceladas dentro del plazo de tres años contados desde la fecha de la escritura (2 de diciembre de 2020) mediante el aporte de bienes fiscales y/o nacionales de uso público valorados económicamente en los instrumentos administrativos conforme se establece en el artículo 11 de la Ley número 21.082; y M\$150.000.000 serán canceladas dentro del plazo de tres años contados desde la fecha de la escritura (12 de diciembre de 2022)

FONDO DE INFRAESTRUCTURA S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios correspondientes
al período terminado al 30 de septiembre de 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022

(20) Ingresos de actividades ordinarias

La composición de este rubro al 30 de septiembre de 2023 y 30 de septiembre de 2022 es la siguiente:

| | 01-01-2023 | 01-07-2023 | 01-01-2022 | 01-07-2022 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 30-09-2023 | 30-09-2023 | 30-09-2022 | 30-09-2022 |
| | M\$ | | M\$ | |
| Ingresos por Arriendos Terminales | 2.017.415 | 1.118.047 | 853.073 | 368.927 |
| Ingresos por Arriendo Barrio Cívico | 2.318 | 781 | 1.674 | 724 |
| Ingresos por Arriendo Stgo Downtown | 292.614 | 148.200 | - | - |
| Total | 2.312.347 | 1.267.028 | 854.747 | 369.651 |

Al 30 de septiembre 2023, los clientes que representan más del 10% de los ingresos son el Ministerio de Transporte y Telecomunicaciones y, el Servicio Nacional de Protección Especializada a la Niñez y Adolescencia. El 99% de los ingresos se generan con entidades relacionadas indicadas en la nota 15b.

(21) Costos de Ventas

La composición de este rubro al 30 de septiembre de 2023 y 30 de septiembre de 2022 es la siguiente:

| | 01-01-2023 | 01-07-2023 | 01-01-2022 | 01-07-2022 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 30-09-2023 | 30-09-2023 | 30-09-2022 | 30-09-2022 |
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| Depreciación Terminales | 233.821 | 85.979 | 149.001 | 51.146 |
| Amortización Stgo Downtown | 298.182 | 114.623 | - | - |
| Gastos comunes Stgo Downtown | 52.217 | 18.489 | 0 | 0 |
| Total | 584.220 | 219.091 | 149.001 | 51.146 |

FONDO DE INFRAESTRUCTURA S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios correspondientes
al período terminado al 30 de septiembre de 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022

(22) Gastos de administración

La composición de este rubro al 30 de septiembre de 2023 y 30 de septiembre de 2022 es la siguiente:

| | 01-01-2023 | 01-07-2023 | 01-01-2022 | 01-07-2022 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 30-09-2023 | 30-09-2023 | 30-09-2022 | 30-09-2022 |
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| Gastos de Personal | 728.507 | 242.847 | 598.741 | 203.862 |
| Dietas pagadas al Directorio | 151.267 | 49.079 | 133.082 | 47.678 |
| Asesorías | 388.531 | 91.193 | 1.090.127 | 159.122 |
| Otros gastos varios de operación | 350.147 | 158.145 | 200.916 | 124.500 |
| Vacaciones devengadas | 7.813 | 3.624 | 2.717 | 109 |
| Depreciación | 36.447 | 14.533 | 31.300 | 10.247 |
| Total | 1.662.712 | 559.421 | 2.056.883 | 545.518 |

Los gastos de asesorías corresponden a principalmente a gastos relacionados a los proyectos de fibra óptica -Humboldt y proyectos de terminales de RED, indicados en nota 1.

(23) Costos financieros

La composición de este rubro al 30 de septiembre de 2023 y 30 de septiembre de 2022 es la siguiente:

| | 01-01-2023 | 01-07-2023 | 01-01-2022 | 01-07-2022 |
|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 30-09-2023 | 30-09-2023 | 30-09-2022 | 30-09-2022 |
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| Intereses Bancarios | 503.873 | 180.659 | - | - |
| Gastos Bancarios | 1.981 | 408 | 1.106 | 384 |
| Intereses Diferido Leasing | 3.007 | 1.492 | - | - |
| Gastos Financieros | 279.101 | - | 622 | 136 |
| Total | 787.962 | 182.559 | 1.728 | 520 |

FONDO DE INFRAESTRUCTURA S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios correspondientes
al período terminado al 30 de septiembre de 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022

(24) Resultado por unidades de reajustes y diferencia de cambio

El detalle de resultados por unidades de reajuste y diferencias de cambio al 30 de septiembre de 2023 y 30 de septiembre 2022 es el siguiente:

| | 01-01-2023 | 01-07-2023 | 01-01-2022 | 01-07-2022 |
|---|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 30-09-2023 | 30-09-2023 | 30-09-2022 | 30-09-2022 |
| Diferencia de Cambio | | | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | (6.063) | 38.702 | 270.088 | 62.862 |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, corriente | <u>(3)</u> | <u>-</u> | <u>(117)</u> | <u>(6)</u> |
| Total | <u><u>(6.066)</u></u> | <u><u>38.702</u></u> | <u><u>269.971</u></u> | <u><u>62.856</u></u> |
| Unidad de Reajuste | | | | |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes | 7.587 | 1.254 | 1.879 | 245 |
| Otros activos financieros corrientes | 4.515.966 | 682.266 | | |
| Otros activos financieros no corrientes | 234 | (16) | 608 | 218 |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, corrientes | - | - | (16) | (16) |
| Otros pasivos financieros corrientes y no corrientes | <u>(759.040)</u> | <u>(52.331)</u> | <u>(875.067)</u> | <u>(400.233)</u> |
| Total | <u><u>3.764.747</u></u> | <u><u>631.173</u></u> | <u><u>(872.596)</u></u> | <u><u>(399.786)</u></u> |

Las Unidades de reajuste de otros pasivos financieros no corrientes corresponde a la variación en pesos nominales de la obligación adquirida por la concesión onerosa de Santiago Downtown en Unidades de Fomento (UF) y a la actualización del préstamo Banco Security, estos movimientos no representan flujo de caja real, siendo sólo un efecto contable.

Dado las NIIF, los estados financieros no consideran la corrección monetaria de los activos, pasivos y patrimonio, los cuales se mantienen en su valor nominal, reajustándose sólo aquellos activos y pasivos que están en una moneda distinta al peso.

FONDO DE INFRAESTRUCTURA S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios correspondientes
al período terminado al 30 de septiembre de 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022

(25) Ingresos Financieros

La composición de este rubro al 30 de septiembre de 2023 y 30 de septiembre de 2022 es la siguiente:

| | 01-01-2023 30-09-2023 M\$ | 01-07-2023 30-09-2023 M\$ | 01-01-2022 30-09-2022 M\$ | 01-07-2022 30-09-2022 M\$ |
|-------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Intereses ganados | 6.753.898 | 1.898.411 | 671.174 | 194.414 |
| Interés devengado | 2.595.883 | 1.409.552 | 36.168 | 36.168 |
| Total | <u>9.349.781</u> | <u>3.307.963</u> | <u>707.342</u> | <u>230.582</u> |

Los intereses ganados y devengados corresponden a los intereses del periodo, generados por los depósitos a plazo. Informados en las notas 5c y 8a.

(26) Medio ambiente

Al cierre de los presentes estados financieros, la Sociedad no ha contraído obligaciones que afecten directa o indirectamente la protección del medio ambiente.

(27) Contingencias y garantías

a. Garantías otorgadas

A la fecha de estos estados financieros la Sociedad mantiene las siguientes garantías otorgadas:

-Hipoteca sobre el terminal de buses Recoleta para garantizar el crédito otorgado por el Banco Security.

-Depósito de 253.36 UF por arriendo de las oficinas para el desarrollo de sus operaciones. La vigencia del contrato de arriendo es hasta abril de 2026.

b. Garantías recibidas

A la fecha de estos estados financieros la Sociedad mantiene las siguientes garantías recibida para garantizar el fiel, correcto, completo y oportuno cumplimiento del contrato de diseño y habilitación y Contrato de construcción a Suma Alzada oficinas Santiago Downtown:

-Con fecha 24 de abril de 2023, Boleta de Garantía UF 6.193,74 tomada por Constructora - Constructiva S.A, con vencimiento 4 de octubre de 2023.

-Con fecha 19 de mayo de 2023, Boleta de Garantía UF 1.136 tomada por Constructora Constructiva S.A, con vencimiento 4 de octubre de 2023.

FONDO DE INFRAESTRUCTURA S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios correspondientes
al período terminado al 30 de septiembre de 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022

(27) Contingencias y garantías, continuación

c. Contingencias

Con fecha 10 de agosto de 2022 fue notificada la demanda dentro del proceso expropiatorio del Terminal de Buses Lo Blanco, por parte de Faenadora de Carnes R.V. Limitada donde en calidad de expropiado busca impugnar el monto de la indemnización provisional. Con fecha 29 de agosto de 2022 se contestó el reclamo. Por resolución de fecha 13 de agosto de 2023, se dio inicio al término probatorio, y con fecha 29 de agosto se extendió el término probatorio por 30 días hábiles adicionales.

Con fecha 06 de mayo de 2022, fue presentado un reclamo judicial, dentro del proceso expropiatorio del terminal de buses San Alfonso en la causa C-13954-2022 seguida ante el 2° Juzgado Civil de Santiago, por parte de Empresa de los Ferrocarriles del Estado (EFE), quien, sobre la base del artículo 9° letra C) del Decreto Ley 2.186, busca que se reduzca el polígono del bien inmueble individualizado en el acto expropiatorio de 16.000m² a 12.500m². A la fecha queda pendiente que se reciba la causa a prueba. Adicionalmente, se encuentra pendiente de fallo recurso de apelación en contra de resolución de fecha 03 de octubre de 2022 que accede a la toma de posesión material, el cual fue acogido a tramitación con fecha 17 de agosto de 2023.

Con fecha 01 de febrero de 2023 se presentó una querrela criminal ante el 7° Juzgado de Garantía de Santiago, en contra de todos quienes resulten responsables por los delitos de usurpación, respecto del terreno de propiedad del Fondo de Infraestructura ubicado en calle Zenteno N° 392, comuna de Santiago. Con fecha 21 de agosto de 2022 se emite informe realizado por la Policía de Investigaciones en que se constata y se da cuenta de la situación del terreno y sus ocupantes. Se fija audiencia de formalización para el día 06 de noviembre de 2023.

Con fecha 5 de mayo de 2023, fue notificada la demanda del proceso expropiatorio correspondiente al Lote N°1 del Terminal de Buses Santa Marta, causa Rol C-5166-2022 del 3° Juzgado Civil de Santiago, por parte de Flota de Transportes Elebem Limitada donde, en calidad de expropiado, busca impugnar el monto de la indemnización provisional. El reclamo fue debidamente contestado con fecha 23 de mayo de 2023. Con fecha 2 de agosto del mismo año, el Tribunal resolvió recibir la causa a prueba. Con fecha 30 de octubre de 2023 se abrió un término especial de prueba para rendir la prueba testimonial, el cual termina el 30 de noviembre de 2023.

Con fecha 5 de mayo de 2023, fue notificada la demanda del proceso expropiatorio correspondiente al Lote N°2 del Terminal de Buses Santa Marta, causa Rol C-5596-2023 del 6° Juzgado Civil de Santiago, por parte de Flota de Transportes Elebem Limitada donde, en calidad de expropiado, busca impugnar el monto de la indemnización provisional. El reclamo fue debidamente contestado con fecha 23 de mayo de 2023. Con fecha 2 de agosto del mismo año, el Tribunal resolvió recibir la causa a prueba, Con fecha 30 de octubre de 2023 se abrió un término especial de prueba para rendir la prueba testimonial, el cual termina el 30 de noviembre de 2023.

Al 30 de septiembre de 2023 no existen otros juicios a ser revelados por la Sociedad. Estos juicios de acuerdo a la evaluación de la administración y sus asesores legales no representan la característica de probables y que afecten estos estados financieros.

FONDO DE INFRAESTRUCTURA S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios correspondientes
al período terminado al 30 de septiembre de 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022

(27) Contingencias y garantías, continuación

d. Obligaciones

Respecto al contrato de concesión onerosa sobre el inmueble de Santiago Downtown, la Sociedad se obliga a enviar anualmente al Ministerio de Bienes Nacionales una declaración jurada de uso sobre el inmueble

(28) Sanciones

No existen sanciones cursadas a la Sociedad o a sus administradores por parte de la Comisión para el Mercado Financiero u otras autoridades administrativas en el período terminado el 30 de septiembre de 2023.

(29) Hechos Posteriores

Entre el 1 de octubre de 2023 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros no han ocurrido otros hechos adicionales de carácter financiero o de otra índole que pudieran afectar significativamente la interpretación de estos a lo señalado precedentemente.