

Estados Financieros

SOCIEDAD CONCESIONARIA HOSPITALES RED BIOBIO S.A.

Santiago, Chile

31 de diciembre de 2024 y 2023

Estados Financieros

SOCIEDAD CONCESIONARIA HOSPITALES RED BIOBIO S.A.

31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023





Informe del Auditor Independiente

Señores
Accionistas y Directores
Sociedad Concesionaria Hospitales Red Biobío S.A.

Opinión

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros de Sociedad Concesionaria Hospitales Red Biobío S.A., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2024 y 2023 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas y las correspondientes notas a los estados financieros.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Sociedad Concesionaria Hospitales Red Biobío S.A. al 31 de diciembre de 2024 y 2023 y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas de acuerdo con Normas de Contabilidad de las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el International Accounting Standards Board.

Base para la opinión

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

Responsabilidades de la Administración por los estados financieros

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

Al preparar los estados financieros, la Administración es requerida que evalúe si existen hechos o circunstancias, que considerados como un todo, originen una duda sustancial acerca de la capacidad de la Sociedad Concesionaria Hospitales Red Biobío S.A. para continuar como una empresa en marcha al menos por los doce meses siguientes a partir del final del período sobre el que se informa, sin limitarse a dicho período.

Responsabilidades del auditor por la auditoría de los estados financieros

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

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

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



EY Chile
Avda. Presidente
Riesco 5435, piso 4,
Las Condes, Santiago

Tel: +56 (2) 2676 1000
www.eychile.cl

- Concluimos si a nuestro juicio existen hechos o circunstancias, que considerados como un todo, originen una duda sustancial acerca de la capacidad de la Sociedad Concesionaria Hospitales Red Biobío S.A. para continuar como una empresa en marcha por un período de tiempo razonable.

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

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'SBustamante', is written over a horizontal line.

Salvador Bustamante R.
EY Audit Ltda.

Santiago, 27 de marzo de 2025

Estados Financieros

SOCIEDAD CONCESIONARIA HOSPITALES RED BIOBIO S.A.

31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

Indice

Estados Financieros

Estados de Situación Financiera Clasificados	1
Estados de Resultados Integrales por Función	3
Estados de Cambios en el Patrimonio Neto	4
Estados de Flujos de Efectivo (Método Directo)	5
Nota 1 - Información General	6
Nota 2 - Criterios Contables Aplicados	7
Nota 3 - Nuevos Pronunciamientos NIIF	14
Nota 4 - Cambio Contable	16
Nota 5 - Gestión de Riesgos Financieros	16
Nota 6 - Revelaciones de los Juicios que la Gerencia haya Realizado al Aplicar las Políticas Contables de la Entidad	19
Nota 7 - Efectivo y Equivalentes al Efectivo y otros Activos Financieros	20
Nota 8 - Saldos y Transacciones con Entidades relacionadas	21
Nota 9 - Otros Activos no Financieros, Corrientes	23
Nota 10 - Activo Contractual en Concesión	23
Nota 11 - Impuestos Renta y Diferidos	24
Nota 12 - Cuentas por Pagar Comerciales y otras Cuentas por Pagar	25
Nota 13 - Otros Pasivos no Financieros, Corrientes	25
Nota 14 - Provisiones por Beneficios a los Empleados	26
Nota 15 - Información a Revelar sobre Patrimonio Neto	26
Nota 16 - Ingresos y Costos de Actividades Ordinarias	27
Nota 17 - Resultado por Unidades de Reajuste	28
Nota 18 - Gastos de administración	28
Nota 19 - Ingresos y Costos Financieros	28
Nota 20 - Acuerdo de Concesión	29
Nota 21 - Contingencias	32
Nota 22- Medioambiente	33
Nota 23 - Reclassificaciones en los Estados Financieros	34
Nota 24 - Hechos Relevantes	34
Nota 25 - Hechos Posteriores	34

Estados Financieros

SOCIEDAD CONCESIONARIA HOSPITALES RED BIOBIO S.A.

31 de diciembre de 2024 y 2023

SOCIEDAD CONCESIONARIA HOSPITALES RED BIOBIO S.A.

Estados de Situación Financiera Clasificados

Al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

Estados de Situación Financiera Clasificados

ACTIVOS	Nota	31.12.2024 M\$	31.12.2023 M\$
Activo Corriente			
Efectivo y equivalentes al efectivo	(7)	34.099	352.600
Otros activos financieros	(7)	1.155.670	1.120.774
Cuentas por cobrar entidades relacionadas	(8)	13.425.033	13.425.033
Otros activos no financieros	(9)	<u>5.347.020</u>	<u>4.913.158</u>
Total activo corriente		<u>19.961.822</u>	<u>19.811.565</u>
Activo no Corriente			
Derechos por cobrar	(10)	43.859.297	28.985.849
Activo por impuesto diferido	(11)	<u>283.013</u>	<u>859.311</u>
Total activo no corriente		<u>44.142.310</u>	<u>29.845.160</u>
Total Activos		<u>64.104.132</u>	<u>49.656.725</u>

Las notas adjuntas números 1 al 25 forman parte integral de estos estados financieros

SOCIEDAD CONCESIONARIA HOSPITALES RED BIOBIO S.A.

Estados de Situación Financiera Clasificados

Al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

PASIVOS Y PATRIMONIO	Nota	31.12.2024 M\$	31.12.2023 M\$
Pasivo Corriente			
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	(12)	1.692.799	821.224
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	(8)	25.247.857	12.854.172
Otros pasivos no financieros	(13)	16.862	20.482
Provisiones por beneficios a los empleados	(14)	130.296	82.412
Total pasivo corriente		<u>27.087.814</u>	<u>13.778.290</u>
Patrimonio			
Capital pagado	(15)	35.000.000	35.000.000
Utilidades acumuladas		2.016.318	878.435
Total patrimonio		<u>37.016.318</u>	<u>35.878.435</u>
Total Pasivos y Patrimonio		<u>64.104.132</u>	<u>49.656.725</u>

Las notas adjuntas números 1 al 25 forman parte integral de estos estados financieros

SOCIEDAD CONCESIONARIA HOSPITALES RED BIOBIO S.A.

Estados de Resultados Integrales por Función

Por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2024 y el 31 de diciembre de 2023

Estados de Resultados Integrales por Función

	Nota	31.12.2024 M\$	31.12.2023 M\$
Ingresos de actividades ordinarias	(16)	13.721.824	18.769.428
Costo de venta	(16)	<u>(11.170.444)</u>	<u>(18.055.250)</u>
Margen bruto		2.551.380	714.178
Gastos de administración	(18)	(893.159)	(870.732)
Ingresos financieros	(19)	37.239	63.676
Costos financieros	(19)	(166.516)	(12.625)
Diferencias de cambio/Resultados por unidades reajuste	(17)	<u>185.237</u>	<u>298.209</u>
Resultados antes de Impuesto		1.714.181	192.706
Ingreso por impuesto a las ganancias	(11)	<u>(576.298)</u>	<u>403.394</u>
Total Resultado Integral		<u>1.137.883</u>	<u>596.100</u>

Las notas adjuntas números 1 al 25 forman parte integral de estos estados financieros

SOCIEDAD CONCESIONARIA HOSPITALES RED BIOBIO S.A.

Estados de Cambios en el Patrimonio Neto

Al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

Estados de Cambios en el Patrimonio Neto

	Nota	Capital Emitido M\$	Ganancias Acumuladas M\$	Patrimonio Total M\$
Saldo inicial al 01.01.2024		35.000.000	878.435	35.878.435
Resultado del periodo		-	1.137.883	1.137.883
Total de cambios en patrimonio		-	1.137.883	1.137.883
Saldo final al 31.12.2024		35.000.000	2.016.318	37.016.318
Saldo inicial al 01.01.2023		13.000.000	282.335	13.282.335
Aporte de capital		22.000.000	-	22.000.000
Resultado del periodo		-	596.100	596.100
Total de cambios en patrimonio		-	596.100	22.596.100
Saldo final al 31.12.2023		35.000.000	878.435	35.878.435

Las notas adjuntas números 1 al 25 forman parte integral de estos estados financieros

SOCIEDAD CONCESIONARIA HOSPITALES RED BIOBIO S.A.

Estados de Flujos de Efectivo (Método Directo)

Por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2024 y el 31 de diciembre de 2023

Estados de Flujos de Efectivo (Método Directo)	Nota	31.12.2024	31.12.2023
		M\$	M\$
Estados de Flujos de Efectivo			
Flujo de Efectivo Procedentes de (Utilizados en) actividades de Operación			
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		(2.340.174)	(21.619.207)
Cobranza de cuentas y documentos por cobrar		-	3.720
Intereses recibidos		50.952	179.835
Pagos obligaciones contrato de concesión		<u>(1.151.624)</u>	<u>(1.112.424)</u>
Flujo de efectivo neto utilizados en actividades de operación		<u>(3.440.846)</u>	<u>(22.548.076)</u>
Flujo de Efectivo Procedentes de (Utilizados en) Actividades de Inversión			
Inversiones en instrumentos financieros		(1.139.363)	(1.120.774)
Rescate de instrumentos financieros		<u>1.143.115</u>	<u>951.296</u>
Flujo de efectivo netos utilizados en actividades de inversión		<u>3.752</u>	<u>(169.478)</u>
Flujo de Efectivo Procedentes de (Utilizados en) Actividades de Financiación			
Aporte de capital		-	22.000.000
Importes procedentes de préstamos		<u>3.118.593</u>	<u>900.000</u>
Flujo de efectivo netos procedentes de actividades de financiación		<u>3.118.593</u>	<u>22.900.000</u>
Incremento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo		<u>(318.501)</u>	<u>182.446</u>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Principio del Periodo		<u>352.600</u>	<u>170.154</u>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Periodo	(7)	<u>34.099</u>	<u>352.600</u>

Las notas adjuntas números 1 al 25 forman parte integral de estos estados financieros

SOCIEDAD CONCESIONARIA HOSPITALES RED BIOBIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

Nota 1 - Información General

Sociedad Concesionaria Hospitales Red Biobío S.A., rol único tributario 77.521.154-7, se constituyó como Sociedad Anónima cerrada por escritura pública otorgada con fecha 17 de enero de 2022, ante el Notario Público doña Nancy de la Fuente Hernández. El extracto de la escritura se inscribió en el Registro de Comercio del conservador de Bienes Raíces de Santiago, el 19 de enero de 2022, a fojas N° 5650, N°2674 y se publicó en el Diario Oficial el día 22 de enero de 2022. Su domicilio legal es Cerro el Plomo N°5755 oficina 1203, Comuna Las Condes, Santiago de Chile.

El objeto social es el diseño, construcción, reparación, conservación y explotación de la obra pública fiscal denominada "Red Biobío: Hospital de Santa Bárbara, Hospital de Nacimiento, Hospital de Coronel y Hospital de Lota", obra licitada por el Ministerio de Obras Públicas como parte del Segundo Programa de Concesiones de Establecimientos de Salud, cuya adjudicación consta en Decreto N°193 de fecha 15 de septiembre de 2021 publicado en el Diario Oficial el día 07 de diciembre de 2021.

La Entidad controladora directa es Obrascón Huarte Lain S.A., Agencia en Chile, perteneciente al Grupo OHLA, entidad con base en España.

En el año 2022 el accionista Senda Infraestructuras cambia de razón social a OHLA Concesiones. Con fecha 14 de diciembre 2022 y como consecuencia de la reorganización societaria del Grupo OHLA, OHLA Concesiones ha traspaso su 49% a una filial íntegramente participada por ella, denominada Inversiones Biobío SpA, con rol único tributario N°77.696.915-K.

De acuerdo con lo indicado en las bases de licitación en el numeral 1.6.3 inciso tercero., la Sociedad Concesionaria se inscribe en la Comisión para el Mercado Financiero como entidades informantes y, con fecha 22 de agosto 2022, obtiene el certificado con el número 635.

Con fecha 13 de enero de 2023 los accionistas enteraron el total del capital suscrito alcanzando la suma de M\$35.000.000.

Al 31 de diciembre de 2024 el capital de la Sociedad, que está representado por 3.500 acciones sin valor nominal, se distribuye según el siguiente detalle de Accionistas:

Accionistas	Acciones Suscritas	Acciones Pagadas	Participación %
Obrascón Huarte Lain S.A., Agencia en Chile	1.785	1.785	51
Inversiones Biobío SpA	1.715	1.715	49
Total	3.500	3.500	100

SOCIEDAD CONCESIONARIA HOSPITALES RED BIOBIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

Nota 2 - Criterios Contables Aplicados

Los presentes estados financieros al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 de Sociedad Concesionaria Hospitales Red Biobío S.A., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF") emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB) y normas de preparación y presentación de información financiera emitidas por la Comisión Para el Mercado Financiero ("CMF").

La información contenida en los presentes estados financieros es responsabilidad de la Administración de Sociedad Concesionaria Hospitales Red Biobío S.A. La preparación de los estados financieros en conformidad con NIIF requiere el uso de estimaciones y supuestos que afectan los montos reportados de activos y pasivos a la fecha de los estados financieros y los montos de ingresos y gastos durante el período reportado. Estas estimaciones están basadas en el mejor saber de la Administración sobre los montos reportados, eventos o acciones.

Los actuales estados financieros fueron aprobados por el directorio con fecha 24 de marzo de 2025.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2024 aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan en estos estados financieros.

a) Período cubierto

Los presentes estados financieros de la Sociedad Concesionaria Hospitales Red Biobío S.A. comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023, y los estados de cambios en el patrimonio, de flujo de efectivo y de resultados integrales por el período comprendido entre el 01 de enero y 31 de diciembre de 2024 y entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2023 y sus notas relacionadas.

b) Moneda funcional

Los estados financieros son presentados en pesos chilenos que es la moneda funcional del ambiente económico principal en que la Sociedad opera según lo establece la Norma Internacional de Contabilidad 21 (en adelante "NIC 21"). Todos los valores se presentan en miles de pesos, excepto cuando se indique otra cosa.

c) Transacciones y saldos en moneda extranjera

Las transacciones realizadas en una moneda distinta al peso chileno se convierten a la tasa de cambio vigente a la fecha en que se efectúa la respectiva transacción. Los activos y pasivos monetarios pactados en monedas distintas a la moneda funcional se convierten a las tasas de cambio de cierre. Las ganancias y pérdidas por la conversión se incluyen en el estado de resultados.

SOCIEDAD CONCESIONARIA HOSPITALES RED BIOBIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

Nota 2 - Criterios Contables Aplicados (continuación)

d) Bases de conversión

Al cierre del período los activos y pasivos en moneda extranjeras y unidades de fomento han sido expresados en moneda corriente, utilizando los valores:

	31.12.2024	31.12.2023
	\$	\$
Unidad de Fomento (UF)	38.416,69	36.789,36
Euros (EUR)	1.035,28	970,05

e) Instrumentos financieros, reconocimiento inicial y mediciones posteriores

i) Activos financieros

Clasificación y medición

La Sociedad mide inicialmente un activo financiero a su valor razonable más, en el caso de un activo financiero que no se encuentra al valor razonable con cambios en resultados, los costos de transacción.

Los instrumentos financieros de deuda se miden posteriormente al valor razonable con cambios en resultados, el costo amortizado o el valor razonable a través de otro resultado integral. La clasificación se basa en dos criterios: el modelo de negocio de la Sociedad para administrar los activos; y si los flujos de efectivo contractuales de los instrumentos representan únicamente pagos de capital e intereses sobre el monto principal pendiente.

La clasificación y medición de los activos financieros de deuda de la Sociedad son los siguientes:

- Instrumentos de deuda a costo amortizado para activos financieros que se mantienen dentro de un modelo de negocio con el objetivo de mantener los activos financieros a fin de recolectar flujos de efectivo contractuales. Esta categoría incluye las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, y los préstamos incluidos en Otros activos financieros no corrientes.
- Instrumentos de deuda en otro resultado integral, con ganancias o pérdidas recicladas a resultados en el momento de su realización. Los activos financieros en esta categoría son los instrumentos de deuda cotizados de la Sociedad que se mantienen dentro de un modelo comercial tanto para cobrar los flujos de efectivo como para vender.

SOCIEDAD CONCESIONARIA HOSPITALES RED BIOBIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

Nota 2 - Criterios Contables Aplicados (continuación)

e) Instrumentos financieros, reconocimiento inicial y mediciones posteriores (continuación)

i) Activos financieros (continuación)

Clasificación y medición (continuación)

Otros activos financieros se clasifican y, posteriormente, se miden de la siguiente manera:

- Instrumentos de capital en otro resultado integral, sin reciclaje de ganancias o pérdidas a resultados en el momento de su realización. Esta categoría solo incluye los instrumentos de capital, que la Sociedad tiene la intención de mantener en el futuro previsible y que la Sociedad ha elegido irrevocablemente para clasificarlos en el reconocimiento inicial o la transición. La Sociedad clasifica sus instrumentos de patrimonio no cotizados como instrumentos de patrimonio en otro resultado integral.
- Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados comprenden instrumentos derivados e instrumentos de capital cotizados que la Sociedad no ha elegido irrevocablemente, en el reconocimiento inicial o transición, para clasificar en otros resultados integrales. Esta categoría también incluye instrumentos de deuda cuyas características de flujo de caja no se encuentren dentro de un modelo de negocios cuyo objetivo sea recolectar flujos de efectivo contractuales o acumular flujos de efectivo contractuales y vender.

Conforme a la NIIF 9, los derivados implícitos no están separados de un activo financiero principal. En cambio, los activos financieros se clasifican según sus términos contractuales y el modelo de negocio de la Sociedad.

ii) Deterioro

La NIIF 9 requiere que la Sociedad registre las pérdidas crediticias esperadas de todos sus títulos de deuda, préstamos y deudores comerciales, ya sea sobre una base de 12 meses o de por vida.

La Sociedad ha establecido una matriz de provisiones que se basa en la experiencia histórica de pérdidas crediticias de la Sociedad, ajustada por factores prospectivos específicos para los deudores y el entorno económico.

SOCIEDAD CONCESIONARIA HOSPITALES RED BIOBIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

Nota 2 - Criterios Contables Aplicados (continuación)

e) Instrumentos financieros, reconocimiento inicial y mediciones posteriores (continuación)

ii) Deterioro (continuación)

Para otros activos financieros de la deuda, la pérdida esperada se basa en la pérdida esperada de 12 meses. La pérdida crediticia esperada de 12 meses es la porción de pérdida esperada de por vida que resulta de eventos predeterminados en un instrumento financiero que son posibles dentro de los 12 meses posteriores a la fecha de presentación. Sin embargo, cuando ha habido un aumento significativo en el riesgo de crédito desde el origen, la asignación se basará en la pérdida esperada de por vida.

La adopción de los requisitos de deterioro de pérdidas crediticias esperadas de la NIIF 9 no dio como resultado incremento en las provisiones.

iii) Pasivos financieros

Los pasivos financieros, se valorizan inicialmente a su valor razonable, más o menos los costos de transacción, y posteriormente son valorizados al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, reconociendo los gastos por intereses en el resultado de la Sociedad.

f) Activo contractual en concesión

De conformidad con IFRIC 12 “Acuerdos de Concesión de Servicios” la Sociedad reconocerá un activo financiero y no un activo intangible por la inversión en obra realizada (servicios de construcción), debido a que tiene un derecho incondicional a recibir del concedente (MINSAL) subsidios a la inversión que representan un derecho contractual incondicional a recibir efectivo u otros activos financieros por los servicios de construcción prestados. El pago contractualmente garantizado es un monto específico y determinable.

El activo financiero reconocido es clasificado inicialmente como “activo contractual” para posteriormente clasificarse en la categoría de préstamos y cuentas por cobrar según NIIF 9 y presentado en el estado de situación financiera dentro de los Derechos por cobrar. Este activo devenga los ingresos por avances de construcción, los intereses en resultado utilizando el método de la tasa de interés efectiva y los pagos efectuados al mandante (Ministerio de Obras Públicas (MOP)). El activo financiero se extinguirá por medio de los pagos que reciba del MINSAL por concepto de subsidios a la construcción, los cuales se encuentran debidamente revelados en la nota N°19 Acuerdo de Concesión.

SOCIEDAD CONCESIONARIA HOSPITALES RED BIOBIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

Nota 2 - Criterios Contables Aplicados (continuación)

g) Impuesto a la renta

Los activos y pasivos tributarios son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias para cada ejercicio, y han sido determinados sobre la base de la renta líquida imponible de primera categoría calculada de acuerdo con las normas tributarias vigentes menos los respectivos pagos provisionales enterados a cuenta del impuesto a pagar. Las tasas de impuesto y las leyes tributarias usadas para computar el monto son las promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

La sociedad realizó una evaluación de sus flujos tributarios futuros y determinó que efectivamente contará con ganancias tributarias que permitan recuperar las deducciones por diferencias temporales.

La tasa vigente para el año 2025 corresponde a un 27%.

h) Impuestos diferidos

Los activos y pasivos por impuesto diferido son determinados sobre la base de las diferencias temporarias entre sus valores contables y sus valores tributarios, y son medidos a las tasas de impuesto que se espera sean aplicables en el período en el cual el activo es realizado o el pasivo es liquidado, según lo indicado en la NIC 12.

i) Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando la Sociedad tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado, y es probable que se requiera una salida de recursos incluyendo beneficios económicos para liquidar la obligación y se pueda hacer una estimación confiable del monto de la obligación.

Cuando la Sociedad tiene alta seguridad de que parte o toda la provisión sea reembolsada (por ejemplo, vía un contrato de seguro), el reembolso es reconocido como un activo separado. El gasto relacionado con cualquier provisión es presentado en el estado de resultados neto de cualquier reembolso. Si el efecto del valor en el tiempo del dinero es material, las provisiones son descontadas usando una tasa actual antes de impuesto que refleje los riesgos específicos del pasivo. Cuando se usa una tasa de descuento, el aumento en la provisión debido al paso del tiempo es reconocido como un costo financiero.

i) Vacaciones del personal

La Sociedad ha provisionado el costo por concepto de vacaciones del personal sobre base devengada.

SOCIEDAD CONCESIONARIA HOSPITALES RED BIOBIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

Nota 2 - Criterios Contables Aplicados (continuación)

i) Provisiones (continuación)

ii) Provisión de indemnización por años de servicios

La Sociedad mantiene provisiones por sus obligaciones de "Indemnización por cese de servicio del personal". Esta obligación se ha registrado considerando que la concesión tiene una vida útil definida.

j) Dividendo mínimo y utilidad líquida

Según lo requiere la Ley de Sociedades Anónimas, a menos que, de otro modo, lo decida un voto unánime de los tenedores de las acciones emitidas y suscritas, una Sociedad Anónima debe distribuir un dividendo mínimo de un 30% de su utilidad neta del ejercicio, excepto en el caso que la Sociedad posea pérdidas no absorbidas de años anteriores.

En la sociedad concesionaria los dividendos se pagarán, exclusivamente, de las utilidades líquidas del ejercicio o de las retenidas provenientes de balances aprobados por la junta de accionistas. Sin embargo, si la sociedad tuviere pérdidas acumuladas, las utilidades del ejercicio se destinarán primeramente a absorberlas y si un balance arroja pérdidas éstas serán absorbidas con las utilidades retenidas que existan.

La política utilizada para la determinación de la utilidad líquida distributable no considera ajustes a la "Ganancia (Pérdida)" atribuible a los Tenedores de instrumentos de Participación en el Patrimonio Neto de la Controladora.

k) Reconocimiento de ingresos

La Sociedad reconoce los ingresos basados en la prestación de servicios de construcción y operación los cuales se registran en el activo financiero. La Sociedad analiza y toma en consideración todos los hechos y circunstancias relevantes al aplicar cada paso del modelo establecido por NIIF 15 a los contratos con sus clientes: (i) identificación del contrato, (ii) identificar obligaciones de desempeño, (iii) determinar el precio de la transacción, (iv) asignar el precio, y (v) reconocer el ingreso. Además, la Sociedad también evalúa la existencia de costos incrementales de la obtención de un contrato y los costos directamente relacionados con el cumplimiento de un contrato.

La Sociedad, de acuerdo con lo indicado en NIIF 15, reconocerá los ingresos de actividades ordinarias solo en la medida de los costos incurridos, hasta el momento en que pueda medir razonablemente el cumplimiento de la obligación de desempeño.

SOCIEDAD CONCESIONARIA HOSPITALES RED BIOBIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

Nota 2 - Criterios Contables Aplicados (continuación)

k) Reconocimiento de ingresos (continuación)

La Sociedad mide los ingresos de actividades ordinarias del contrato de concesión por el valor razonable de la contraprestación recibida y los costos del contrato deben comprender todos aquellos costos que se relacionen directamente con el contrato específico. Cuando el resultado de un contrato puede ser estimado con suficiente fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias y los costos asociados con el mismo deben ser reconocidos en resultados como tales, con referencia al estado de terminación o grado de avance de la actividad producida por el contrato en la fecha de cierre del balance.

En los ingresos de explotación la Sociedad también reconoce los intereses determinados sobre el activo financiero relacionado con el acuerdo de concesión y reconocido de acuerdo con CINIIF 12 y NIIF15.

l) Efectivo y equivalente al efectivo

Se incluyen dentro de este rubro el efectivo en caja y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de 90 días o menos. Estas partidas no tienen ningún tipo de restricción y se registran a su costo histórico, el cual no difiere significativamente de su valor de realización.

SOCIEDAD CONCESIONARIA HOSPITALES RED BIOBIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

Nota 3 - Nuevos Pronunciamientos NIIF

Nuevas normas, interpretaciones y enmiendas

Las normas, interpretaciones y enmiendas a IFRS que entraron en vigor a la fecha de los estados financieros, su naturaleza e impactos se detallan a continuación:

Enmiendas		Fecha de Aplicación Obligatoria
IAS 1	Clasificación de pasivos como corrientes o no corrientes	1 de enero de 2024
IFRS 16	Pasivos por arrendamientos relacionados a ventas con arrendamiento posterior	1 de enero de 2024
IAS 7 e IFRS 7	Revelaciones sobre acuerdos de financiación de proveedores	1 de enero de 2024

IAS 1 Presentación de Estados Financieros – Clasificación de Pasivos como Corrientes o No Corrientes

En 2020 y 2022, el IASB emitió enmiendas a la IAS 1 para especificar los requerimientos para la clasificación de los pasivos como corrientes o no corrientes. Las enmiendas clarifican acerca de:

- 1) Qué se entiende por derecho a aplazar la liquidación.
- 2) Que debe existir un derecho a aplazar al final del período sobre el que se informa.
- 3) Esa clasificación no se ve afectada por la probabilidad de que una entidad ejerza su derecho de aplazamiento.
- 4) Que sólo si un derivado implícito en un pasivo convertible es en sí mismo un instrumento de patrimonio, los términos de un pasivo no afectarían su clasificación.

Las enmiendas son efectivas para períodos que comiencen en o después del 1 de enero de 2024. Las enmiendas deben aplicarse de forma prospectiva. La aplicación anticipada está permitida, la cual debe revelarse. Sin embargo, una entidad que aplique las enmiendas de 2020 anticipadamente también está obligada a aplicar las enmiendas de 2022, y viceversa.

La norma es aplicable por primera vez en 2024, sin embargo, no tiene un impacto en los estados financieros de la sociedad concesionaria.

SOCIEDAD CONCESIONARIA HOSPITALES RED BIOBIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

Nota 3 - Nuevos Pronunciamientos NIIF (continuación)

IFRS 16 Pasivos por arrendamientos relacionados a ventas con arrendamiento posterior

La enmienda aborda los requisitos que utiliza un vendedor-arrendatario para medir el pasivo por arrendamiento que surge en una transacción de venta con arrendamiento posterior.

La enmienda establece que después de la fecha de inicio de una transacción de venta con arrendamiento posterior, el vendedor-arrendatario aplica los párrafos 29 al 35 de IFRS 16 al activo por derecho de uso que surge del arrendamiento posterior y los párrafos 36 al 46 de IFRS 16 al pasivo por arrendamiento que surge del arrendamiento posterior. Al aplicar los párrafos 36 al 46 de IFRS 16, el vendedor-arrendatario determina los “pagos de arrendamiento” o los “pagos de arrendamiento revisados” de tal manera que el vendedor-arrendatario no reconocería ningún importe de ganancia o pérdida relacionada con el derecho de uso que esta conserva. La aplicación de estos requisitos no impide que el vendedor-arrendatario reconozca, en resultados, cualquier ganancia o pérdida relacionada con el cese parcial o total de un arrendamiento, tal cual requiere el párrafo 46(a) de la IFRS 16.

La enmienda no prescribe requisitos de medición específicos para los pasivos por arrendamiento que surgen de un arrendamiento posterior. La medición inicial del pasivo por arrendamiento que surge de un arrendamiento posterior puede dar lugar a que el vendedor-arrendatario determine “pagos por arrendamiento” que son diferentes de la definición general de pagos por arrendamiento en el Apéndice A de IFRS 16. El vendedor-arrendatario deberá desarrollar y aplicar una política contable que da como resultado información que es relevante y confiable de acuerdo con IAS 8.

Un vendedor-arrendatario aplica la enmienda a los períodos de presentación de informes anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2024. Se permite la aplicación anticipada y ese hecho debe revelarse. Un vendedor-arrendatario aplica la enmienda de forma retroactiva de acuerdo con IAS 8 a las transacciones de venta con arrendamiento posterior realizadas después de la fecha de aplicación inicial (es decir, la modificación no se aplica a las transacciones de venta con arrendamiento posterior realizadas antes de la fecha de aplicación inicial). La fecha de aplicación inicial es el comienzo del período anual sobre el que se informa en el que una entidad aplicó por primera vez la norma IFRS 16.

La norma es aplicable por primera vez en 2024, sin embargo, no tiene un impacto en los estados financieros de la sociedad concesionaria.

SOCIEDAD CONCESIONARIA HOSPITALES RED BIOBIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

Nota 3 - Nuevos Pronunciamientos NIIF (continuación)

IAS 7 e IFRS 7 – Revelaciones sobre acuerdos de financiación de proveedores

En mayo de 2023, el Consejo emitió enmiendas a la IAS 7 *Estado de Flujos de Efectivo* y la IFRS 7 *Instrumentos Financieros: Información a Revelar*. Las enmiendas especifican los requisitos de información a revelar para mejorar los requisitos actuales, que tienen por objeto ayudar a los usuarios de los estados financieros a comprender los efectos de los acuerdos de financiación de proveedores sobre los pasivos, flujos de efectivo y la exposición al riesgo de liquidez de una entidad.

Las enmiendas aclaran las características de los acuerdos de financiación de proveedores. En estos acuerdos, uno o más proveedores de servicios financieros pagan cantidades que una entidad adeuda a sus proveedores. La entidad acuerda liquidar esos montos con los proveedores de servicios financieros de acuerdo con los términos y condiciones de los acuerdos, ya sea en la misma fecha o en una fecha posterior a la que los proveedores de servicios financieros pagan a los proveedores de la entidad.

Las enmiendas requieren que una entidad proporcione información sobre el impacto de los acuerdos de financiación de proveedores sobre los pasivos y los flujos de efectivo, incluidos los términos y condiciones de dichos acuerdos, información cuantitativa sobre los pasivos relacionados con dichos acuerdos al principio y al final del periodo sobre el que se informa y el tipo y el efecto de los cambios no monetarios en los importes en libros de esos acuerdos. Se requiere que la información sobre esos acuerdos se presente en forma agregada a menos que los acuerdos individuales tengan términos que no son similares entre sí o que son únicos. En el contexto de las revelaciones cuantitativas de riesgo de liquidez requeridas por la IFRS 7, los acuerdos de financiación de proveedores se incluyen como un ejemplo de otros factores que podrían ser relevantes para revelar.

Las enmiendas entrarán en vigor para los períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2024. Se permite su adopción anticipada, pero la misma deberá ser revelada. Las enmiendas brindan algunas exenciones de transición con respecto a la información comparativa y cuantitativa al comienzo del período de informe anual y las revelaciones en la información financiera.

Nota 4 - Cambio Contable

Durante el período cubierto por los presentes estados financieros las Normas Internacionales de Información Financiera han sido aplicadas consistentemente.

Nota 5 - Gestión de Riesgos Financieros

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

A continuación, se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Sociedad, así como una descripción de las medidas que podrán ser adoptadas por la Sociedad para su mitigación.

SOCIEDAD CONCESIONARIA HOSPITALES RED BIOBIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

Nota 5 - Gestión de Riesgos Financieros (continuación)

Riesgo de mercado

Se refiere a la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado, principalmente macroeconómicas tales como tasa de interés, tipo de cambio y otros riesgos de precios, produzcan pérdidas económicas, debido a la desvalorización de los flujos o activos o a la valorización de pasivos, que puedan indexarse a dichas variables.

a) Riesgo de tasa de interés

En los ingresos de explotación la Sociedad se reconocen intereses que son determinados sobre el activo financiero de acuerdo con una tasa de interés variable. Esta tasa de interés se ve afectada por distintas variables, entre otros, por la variación de la UF. La fecha de los estados financieros, la Sociedad realiza la mejor estimación respecto de los flujos de cobros, pagos y proyección de Índice de Precios al Consumidor (IPC).

A la fecha la Sociedad no ha emitido deuda. Para financiar la construcción de los hospitales se dispone del capital exigido por bases y tendrá una componente importante de financiación a largo plazo igual al período de concesión, que se licitará tanto en la banca nacional como internacional. De acuerdo con las condiciones obtenidas se analizarán instrumentos de cobertura que minimicen los riesgos de los tipos variables.

b) Riesgo de tipo de cambio

Consiste en la variabilidad que pueden tener los flujos de la Sociedad, cuando se trata de cobros y/o pagos que deben efectuarse en una moneda distinta al peso chileno.

Al 31 de diciembre de 2024 la Sociedad no tiene operaciones significativas que pudieran verse afectadas por fluctuaciones cambiarias.

c) Riesgo de ingreso por cobro de subsidios

Los ingresos de la concesión corresponden principalmente a los ingresos por el subsidio fijo a la construcción, el subsidio fijo a la explotación, los subsidios fijos por concepto de adquisición y reposición de mobiliario no clínico y de equipamiento médico y mobiliario clínico durante la etapa de construcción y durante la etapa de explotación y el subsidio variable que pagará el Estado, según lo establecen las bases de licitación y cuyo detalle se encuentra debidamente explicado en la Nota N°19 Acuerdo de Concesión. El cobro de estos subsidios implica para la Sociedad Concesionaria percibir un ingreso fijo que mitiga el riesgo del negocio pues para cumplir con las expectativas del proyecto debe centrar sus esfuerzos en el control de los gastos que deberá realizar.

SOCIEDAD CONCESIONARIA HOSPITALES RED BIOBIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

Nota 5 - Gestión de Riesgos Financieros (continuación)

Riesgo de crédito y riesgo de liquidez

a) Riesgo de crédito

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

Al respecto cabe destacar que Sociedad Concesionaria Hospitales Red Biobío S.A. cobrará sus ingresos al Estado, los que corresponden a subsidios garantizados por este organismo, dichos subsidios son los siguientes; el subsidio fijo a la construcción, subsidio fijo a la explotación, los subsidios fijos por concepto de adquisición y reposición de mobiliario no clínico y de equipamiento médico y mobiliario clínico durante la etapa de construcción y durante la etapa de explotación y al subsidio variable, por lo tanto, consideramos que el riesgo de incobrabilidad de la contraparte está adecuadamente cubierto.

Las principales cuentas por cobrar que la Sociedad mantiene vigentes a la fecha de cierre de los presentes estados financieros corresponden a las facturas que serán emitidas por la Sociedad Concesionaria al MINSAL, por los subsidios fijos a la construcción y operación cuyo detalle se encuentra revelado en la nota 10 "Activo contractual en concesión" y que asciende a M\$43.597.855.

b) Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es la posibilidad de que situaciones adversas de los mercados de capitales no permitan que la Sociedad acceda a las fuentes de financiamiento y/o no pueda financiar los compromisos adquiridos, como son las inversiones a largo plazo y necesidades de capital de trabajo, a precios de mercado razonables. Al respecto la compañía pertenece al grupo OHLA, el cual puede sustentar situaciones adversas que impliquen un riesgo de liquidez para la sociedad concesionaria. Adicionalmente como se mencionó, la compañía mantiene ingresos garantizados por el Estado para cubrir sus operaciones.

La sociedad concesionaria cuenta con un contrato en unidades de fomento, para el cual se produjo el primer pago de anticipo con fecha 07 de marzo 2022 y el segundo con fecha 12 de enero 2023 por un total de M\$ 13.425.033 (ver nota 8 letra a). Se espera comenzar a liquidar este activo en los siguientes 12 meses.

Al 31 de diciembre de 2024, la Sociedad Concesionaria mantiene vigente una cuenta por cobrar con la Constructora correspondiente al anticipo entregado por obras a realizar según contrato.

SOCIEDAD CONCESIONARIA HOSPITALES RED BIOBIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

Nota 6 - Revelaciones de los Juicios que la Gerencia haya Realizado al Aplicar las Políticas Contables de la Entidad

En la elaboración de los estados financieros de la Sociedad Concesionaria se requiere el uso de estimaciones y supuestos que afectarán los montos a reportar de activos y pasivos a la fecha de los estados financieros y los montos de ingresos y gastos durante el período de reporte. La Administración de la Sociedad, necesariamente efectúa juicios y estimaciones que tienen un efecto significativo sobre las cifras presentadas en los estados financieros. Cambios en estos supuestos o estimaciones podrían tener un impacto significativo en los estados financieros.

A continuación, se detallan las estimaciones y juicios significativos usados por la Administración:

- a) **Ingresos financieros:** La Sociedad de acuerdo con NIIF 9 reconocerá intereses por la cuenta por cobrar con abono en resultados utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Esta tasa se determina sobre la base de todos los flujos relacionados con la concesión de la obra (costos e ingresos estimados) y se debe revisar anualmente para actualizarla según los costos e ingresos reales.
- b) **Impuestos diferidos:** El reconocimiento de activos por impuestos diferidos ha sido determinado por la Compañía de acuerdo con las provisiones de NIC 12, incluyendo si es necesario, la estimación de las utilidades futuras sujetas a impuestos, y es adecuada para reducir el total del activo por impuestos diferidos a un monto con más probabilidad de ser realizado. Un activo por impuestos diferidos es reconocido en la medida en que sea probable que las ganancias futuras estén disponibles en el momento en que la diferencia temporaria o pérdida tributaria de arrastre pueda ser utilizada.
- c) **Deterioro de activos:** La Sociedad revisa el valor libro de sus activos para determinar si hay cualquier indicio que estos activos podrían estar deteriorados.

SOCIEDAD CONCESIONARIA HOSPITALES RED BIOBIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

Nota 7 - Efectivo y Equivalentes al Efectivo y otros Activos Financieros

- a) El detalle de efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 corresponde a lo siguiente:

	31.12.2024	31.12.2023
	M\$	M\$
Bancos	34.099	59.973
Inversiones en Fondos Mutuos (*)	-	292.627
Total	<u>34.099</u>	<u>352.600</u>

- (*) Los Fondos Mutuos corresponden a Fondo Mutuo BCI Clásico cuyo vencimiento es menor a 90 días, los cuales son con vencimiento diario sin restricciones.

31.12.2023

Institución Bancaria			Cuotas	Valor Cuota	M\$
BCI Fondos Mutuos	Pesos	01.01.2024	6.086,8818	48.075,0266	292.627
Total					292.627

- b) El detalle de otros activos financieros al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 corresponde a lo siguiente:

	31.12.2024	31.12.2023
	M\$	M\$
Depósitos a plazo en UF (1)	<u>1.155.670</u>	<u>1.120.774</u>
Total	<u>1.155.670</u>	<u>1.120.774</u>

- (1) Los depósitos a plazo en Unidades de Fomento vigentes al 31.12.2024 fueron suscritos con el Banco Itaú, cuyo vencimiento es a más de 90 días.

SOCIEDAD CONCESIONARIA HOSPITALES RED BIOBIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

Nota 7 - Efectivo y Equivalentes al Efectivo y otros Activos Financieros (continuación)

- b) El detalle de otros activos financieros al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 corresponde a lo siguiente: (continuación)

31.12.2024	Moneda	Vencimiento	Interés	Total
Institución Bancaria			%	M\$
Itau depósito a plazo fijo	UF	05.02.2025	0,18	1.155.670
Total				1.155.670
31.12.2023				
Itau depósito a plazo fijo	UF	01.02.2024	5,90	1.120.774
Total				1.120.774

Las tasas de interés indicadas en los cuadros corresponden a una tasa de interés anual.

Nota 8 - Saldos y Transacciones con Entidades relacionadas

Al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 existen los siguientes:

- a) Saldos por cobrar a corto plazo con empresas relacionadas

RUT	Entidad	Relación	Unidad Medida	31.12.2024	31.12.2023
				M\$	M\$
59.059.340-0	OHL Agencia en Chile (1)	Accionista común	Pesos	13.425.033	13.425.033
Total				13.425.033	13.425.033

(1) Con fecha 7 de marzo de 2022 se efectuó pago de anticipo de acuerdo con el contrato de construcción suscrito entre las partes.

(2) Con fecha 12 de enero de 2023 se efectuó segundo anticipo de acuerdo con el contrato de construcción suscrito entre las partes.

- b) Saldos por pagar a corto plazo con empresas relacionadas

RUT	Entidad	Relación	Unidad Medida	31.12.2024	31.12.2023
				M\$	M\$
59.059.340-0	OHL Agencia en Chile	Accionista	Pesos	19.296.038	11.016.541
	O-E Obrascón Huarte Lain S.A.	Accionista común	Euros	1.728.338	921.004
	O-E OHL Concesiones	Accionista indirecto	Euros	4.195.474	911.582
	O-E Avalora Tecnologías de la Información	Accionista común	Euros	1.144	-
96.945.150-6	OHLA Industrial Chile S.A.	Accionista común	Pesos	-	5.045
77.776.943-K	Inversiones en Infraestructuras S.A.	Accionista común	Pesos	26.863	-
Total				25.247.857	12.854.172

SOCIEDAD CONCESIONARIA HOSPITALES RED BIOBIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

Nota 8 - Saldos y Transacciones con Entidades relacionadas (continuación)

c) Transacciones con empresas relacionadas:

31-12-2024				Tipo de	Naturaleza	Monto	Efecto en
Entidad	RUT	Concepto	Origen	moneda	de la relación	Transacción M\$	Resultado M\$
Ohla Agencia en Chile S.A.	59.059.340-0	Provisión de avance	Chile	Pesos	Accionista	8.273.997	(8.273.997)
		Provisiones varias	Chile	Pesos	Accionista	5.500	-
Avalora Tecnologías de Información	O-E	Licencias software	España	Euros	Accionista común	4.881	(4.881)
OHLA Industrial Chile S.A.	96.945.150-6	Arriendo oficina	Chile	Pesos	Accionista común	26.591	(26.591)
Inversiones en Infraestructuras Chile S.A	77.776.943-K	Arriendo oficina	Chile	Pesos	Accionista común	30.646	(30.646)
Obrascon Huarte Lain S.A.	O-E	Asistencia técnica y asesoramiento	España	Euros	Accionista común	745.217	(745.217)
OHLA Concesiones S.L.U.	O-E	Préstamo corto plazo	España	Pesos	Accionista indirecto	3.118.593	-
		Intereses préstamo cort	España	Pesos	Accionista indirecto	165.300	(165.300)
Total						<u>12.370.725</u>	<u>(9.246.632)</u>

31.12.2023				Tipo de	Naturaleza	Monto	Efecto en
Entidad	RUT	Concepto	Origen	moneda	de la relación	Transacción M\$	Resultado M\$
Ohla Agencia en Chile S.A.	59.059.340-0	Provisión de avance	Chile	Pesos	Accionista	11.010.155	(11.010.155)
		Provisiones varias	Chile	Pesos	Accionista	6.386	(6.386)
OHLA Industrial Chile S.A.	96.945.150-6	Arriendo oficina	Chile	Pesos	Accionista común	62.337	(62.337)
Obrascon Huarte Lain S.A.	O-E	Asistencia técnica y asesoramiento	España	Euros	Accionista común	921.004	(921.004)
OHLA Concesiones S.L.U.	O-E	Préstamo corto plazo	España	Pesos	Accionista indirecto	900.000	-
		Intereses préstamo cort	España	Pesos	Accionista indirecto	11.582	(11.582)
Total						<u>12.911.464</u>	<u>(12.011.464)</u>
Ohla Agencia en Chile S.A.	59.059.340-0	Anticipo a subcontratist	Chile	Pesos	Accionista	6.592.970	-
Total						<u>6.592.970</u>	<u>-</u>

SOCIEDAD CONCESIONARIA HOSPITALES RED BIOBIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

Nota 9 - Otros Activos no Financieros, Corrientes

El detalle de este rubro al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es el siguiente:

	31.12.2024	31.12.2023
	M\$	M\$
IVA crédito fiscal	5.322.036	4.864.182
Seguros pagados por anticipado	24.484	48.476
Fondos a rendir	500	500
Total	<u>5.347.020</u>	<u>4.913.158</u>

Nota 10 - Activo Contractual en Concesión

En este rubro se clasifica la Cuenta por Cobrar al Ministerio de Salud (MINSAL) que surge de la aplicación de la CINIIF 12, y que corresponde al derecho contractual incondicional a recibir del Estado efectivo u otro activo financiero por los servicios de construcción, y que el Estado tenga poca o ninguna capacidad de evitar el pago, normalmente porque el acuerdo es legalmente exigible. Según lo establecido en el Artículo 1.12.2 de las bases de licitación, el Ministerio de Salud (MINSAL) deberá pagar a la Sociedad Concesionaria un subsidio fijo a la inversión.

La Sociedad reconoce como activo todos aquellos desembolsos efectuados por concepto de inicio de construcción de la obra, pagos al mandante según BALI y de acuerdo con NIIF 9 reconocerá intereses por la cuenta por cobrar con abono en resultado utilizando el método de la tasa de interés efectivo.

a) El detalle de los derechos por cobrar, no corrientes (activo financiero), 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es el siguiente:

	31.12.2024	31.12.2023
	M\$	M\$
Saldo Inicial	28.985.849	9.125.816
Ingresos por servicio de ingeniería y construcción (Nota 16)	11.170.444	18.055.250
Pagos al mandante por administración y control	1.151.624	1.094.407
Intereses financieros (Nota 16)	2.551.380	710.376
Total	<u>43.859.297</u>	<u>28.985.849</u>

SOCIEDAD CONCESIONARIA HOSPITALES RED BIOBIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

Nota 11 - Impuestos Renta y Diferidos

- a) Al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023, los impuestos diferidos de la sociedad son los siguientes:

Activos por impuestos diferidos	31.12.2024	31.12.2023
	M\$	M\$
Activo en concesión tributario	11.642.524	7.915.467
Pérdida Tributaria	447.319	747.772
Provisiones	35.180	22.251
Total	<u><u>12.125.023</u></u>	<u><u>8.685.490</u></u>
Pasivos por impuestos diferidos	31.12.2024	31.12.2023
	M\$	M\$
Activo en concesión financiero	<u>(11.842.010)</u>	<u>(7.826.179)</u>
Total activos por impuestos diferidos netos	<u><u>283.013</u></u>	<u><u>859.311</u></u>

- b) Impuesto a la renta reconocido en el resultado del periodo

	31.12.2024	31.12.2023
	M\$	M\$
Efectos por impuesto diferido	<u>(576.298)</u>	<u>403.394</u>
Total ingresos por impuesto a las ganancias	<u><u>(576.298)</u></u>	<u><u>403.394</u></u>

- c) Conciliación tasa efectiva

Al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023, la Sociedad mantuvo pérdidas tributarias por M\$3.681.467 y M\$2.769.525, respectivamente, por lo que no registró provisión de impuesto renta.

A continuación, se presenta la conciliación de la tasa efectiva:

	31.12.2024			31.12.2023		
	Base	Tasa	Monto M\$	Base	Tasa	Tasa 27%
	Imponible			MS		
	MS		MS			MS
Resultado antes de impuesto	1.714.181	27%	(462.829)	192.707	27%	(52.030)
Corrección monetaria (Reajuste pérdidas y capital)	<u>420.256</u>	27%	<u>(113.469)</u>	<u>(1.686.757)</u>	27%	<u>455.424</u>
Impuesto a la renta según tasa efectiva	<u>-</u>		<u>(576.298)</u>	<u>-</u>		<u>403.394</u>
			<u>(33,62)</u>			<u>209,33</u>

SOCIEDAD CONCESIONARIA HOSPITALES RED BIOBIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

Nota 12 - Cuentas por Pagar Comerciales y otras Cuentas por Pagar

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

	31.12.2024	31.12.2023
	M\$	M\$
Facturas pendientes de recibir	634.764	297.289
Proveedores nacionales	798.427	315.561
Otros acreedores	11.951	7.321
Otras provisiones	247.657	201.053
Total	<u>1.692.799</u>	<u>821.224</u>

Nota 13 - Otros Pasivos no Financieros, Corrientes

El detalle de otros pasivos no financieros al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es el siguiente:

	31.12.2024	31.12.2023
	M\$	M\$
Remuneraciones	-	5.500
Impuestos por pagar	5.172	4.971
Leyes sociales por pagar	10.583	10.011
Otros acreedores	1.107	-
Total	<u>16.862</u>	<u>20.482</u>

SOCIEDAD CONCESIONARIA HOSPITALES RED BIOBIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

Nota 14 - Provisiones por Beneficios a los Empleados

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

	31.12.2024 M\$	31.12.2023 M\$
Provisión de Vacaciones	44.798	29.055
Provisión de Indemnización	85.498	53.357
Total	<u>130.296</u>	<u>82.412</u>

Nota 15 - Información a Revelar sobre Patrimonio Neto

a) Capital suscrito y pagado y número de acciones

Al 31 de diciembre de 2024 el capital de la Sociedad, que está representado por 3.500 acciones sin valor nominal y de serie única, se distribuye según el detalle en nota 1)

Con fecha 13 de enero de 2023, los accionistas efectuaron el aporte total del capital adeudado.

Accionistas al 31.12.2023	Serie	Acciones Suscritas	Acciones Pagadas	Acciones con Derecho a Voto	Participación %
Obrascon Huarte Lain S.A.					
Agencia en Chile	Única	1.785	1.785	1.785	51
Inversiones Biobío SpA	Única	1.715	1.715	1.715	49
Total		3.500	3.500	3.500	100

b) Gestión del capital (no auditado)

El objetivo es mantener una estructura financiera óptima que permita reducir el costo del capital pero que garantice la capacidad de continuar gestionando las operaciones periódicas.

SOCIEDAD CONCESIONARIA HOSPITALES RED BIOBIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

Nota 15 - Información a Revelar sobre Patrimonio Neto (continuación)

c) Dividendos

De acuerdo con los estatutos de la concesionaria los dividendos se pagarán, exclusivamente, de las utilidades líquidas del ejercicio o de las retenidas provenientes de balances aprobados por la junta de accionistas. Sin embargo, si la sociedad tuviere pérdidas acumuladas, las utilidades del ejercicio se destinarán primeramente a absorberlas y si un balance arroja pérdidas éstas serán absorbidas con las utilidades retenidas que existan.

Con fecha 24 de marzo de 2025, el directorio ha aprobado la no distribución de dividendos para el periodo 2024.

Nota 16 - Ingresos y Costos de Actividades Ordinarias

Los ingresos relacionados con servicios de construcción bajo un acuerdo de concesión de servicios son reconocidos sobre la base del grado de avance del trabajo llevado a cabo. Los ingresos de operación se reconocen en el ejercicio en que los servicios son prestados.

- a) El resumen de los ingresos de actividades ordinarias por el período al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es el siguiente:

	31.12.2024	31.12.2023
	M\$	M\$
Ingresos derivados de la Construcción	11.170.444	18.055.250
Otros ingresos	-	3.801
Ingresos financieros por acuerdo de Concesión	2.551.380	710.377
Total	<u>13.721.824</u>	<u>18.769.428</u>

- b) El resumen de los costos de actividades ordinarias por el período al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es el siguiente:

	31.12.2024	31.12.2023
	M\$	M\$
Avance de Obra e Ingeniería	9.402.750	16.691.528
Asesorías externas	1.531.150	919.343
Otros gastos	236.544	444.379
Total	<u>11.170.444</u>	<u>18.055.250</u>

SOCIEDAD CONCESIONARIA HOSPITALES RED BIOBIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

Nota 17 - Resultado por Unidades de Reajuste

	31.12.2024	31.12.2023
	M\$	M\$
Reajuste IVA crédito fiscal/Diferencias de cambio	185.237	298.209
Total	<u>185.237</u>	<u>298.209</u>

Corresponde a los reajustes por remanente crédito fiscal y diferencias de cambio mensuales.

Nota 18 - Gastos de administración

A continuación, se detallan gastos de administración al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023.

	31.12.2024	31.12.2023
	M\$	M\$
Remuneraciones y otros beneficios	561.593	525.728
Asesorías externas (*)	98.146	108.614
Otros gastos de administración	233.420	236.390
Total	<u>893.159</u>	<u>870.732</u>

(*) Los honorarios acordados con los auditores externos generados en los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2024 y 2023, se encuentran contenidos en esta subclasificación de gastos de administración por \$28.405 y \$21.404, respectivamente.

Nota 19 - Ingresos y Costos Financieros

A continuación, se detallan los ingresos financieros al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023.

	31.12.2024	31.12.2023
	M\$	M\$
Intereses financieros depósito a plazo	37.239	63.676
Total	<u>37.239</u>	<u>63.676</u>

SOCIEDAD CONCESIONARIA HOSPITALES RED BIOBIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

Nota 19 - Ingresos y Costos Financieros (continuación)

A continuación, se detallan los costos financieros al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023:

	31.12.2024 M\$	31.12.2023 M\$
Gastos bancarios	(1.217)	(1.043)
Intereses préstamo corto plazo	<u>(165.299)</u>	<u>(11.582)</u>
Total	<u>(166.516)</u>	<u>(12.625)</u>

Nota 20 - Acuerdo de Concesión

El contrato de concesión se encuentra conformado por: Las Bases de Licitación, sus Circulares aclaratorias, el decreto de adjudicación, y las disposiciones pertinentes de los siguientes cuerpos legales:

- Decreto con Fuerza de Ley MOP N° 850 de 1997, que fija el texto refundido, coordinado y sistematizado de la Ley N° 15.840, de 1964, Orgánica del Ministerio de Obras Públicas y del D.F.L. N° 206, de 1960, Ley de Caminos y sus modificaciones.
- Decreto Supremo MOP N°900 de 1996 que fija el texto refundido, coordinado y sistematizado del DFL MOP 164 de 1191, Ley de Concesiones de Obras Públicas y sus modificaciones.
- Decreto Supremo MOP N° 956, de 1997, Reglamento de la Ley de Concesiones de Obras Públicas y sus modificaciones, en especial el artículo 69°
- El decreto supremo MOP N°193, de fecha 15 de septiembre de 2021, que adjudicó el contrato de concesión para la ejecución, reparación, conservación y explotación de la obra pública fiscal denominada "Red Biobío: Hospital de Santa Bárbara, Hospital de Nacimiento, Hospital de Coronel y Hospital de Lota".
- El decreto supremo N°30, de fecha 12 de abril de 2017, del Ministerio de Transportes y Telecomunicaciones (MMT).
- Ley N°21044, de fecha 17 de noviembre de 2017, que crea la Dirección General de Concesiones y Obra Públicas.
- D.F.L. MOP N°7 de 2018 que fija la planta del personal y fecha de iniciación de actividades de la Dirección General de Concesiones de Obras Públicas.

La Resolución Ministerial MOP (exenta) N°283 de 15 de febrero de 2019 que aprueba acuerdo marco de cooperación celebrado entre el Ministerio de Salud y el Ministerio de Obras Públicas 12 de septiembre de 2018.

La Sociedad Concesionaria se obliga a construir, conservar y explotar las obras descritas en los documentos que forman parte del contrato de concesión, en forma, modo y plazos indicados en dichos documentos. El inicio del plazo de la concesión se contará a partir de la fecha de publicación en el Diario Oficial del D.S. de Adjudicación, de acuerdo con lo establecido en el Artículo 1.6.5 de las Bases de Licitación.

SOCIEDAD CONCESIONARIA HOSPITALES RED BIOBIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

Nota 20 - Acuerdo de Concesión (continuación)

La concesión, de acuerdo con lo establecido en el Artículo 1.6.6 de las Bases de Licitación, finaliza 30 semestres corridos, contados desde la Autorización de Pagos de Subsidios establecida en el Artículo 1.10.4 de las Bases de Licitación.

Según lo establecido en el Artículo 1.9 de las Bases de Licitación, la Etapa de Construcción de la concesión se iniciará junto con el inicio del plazo de la concesión establecido en el Artículo 1.6.5 de las Bases de Licitación y finalizará una vez autorizada la Puesta en Servicio Provisoria de la totalidad de las Obras.

De acuerdo con lo establecido en el Artículo 54 del Reglamento de la Ley de Concesiones, la Etapa de Explotación se iniciará una vez aprobada la Puesta en Servicio Provisoria de Las Obras de los Establecimientos de Salud "Hospital de Santa Barbara, Hospital de Nacimiento, Hospital de Coronel, Hospital de Lota".

Durante la Etapa de Explotación de la obra, de acuerdo con lo dispuesto en el Artículo 1.10 de las Bases de Licitación, la Sociedad Concesionaria está obligada a prestar los servicios indicados en el Artículo 2.6 de las Bases de Licitación, en las condiciones establecidas en el Anexo B "Etapa de Explotación, Servicios Básicos, Especiales Obligatorios y Complementarios", de dichas Bases.

El proyecto, de acuerdo con lo establecido en el Artículo 1.2.3 de las Bases de Licitación, comprende el desarrollo integral de diseños, ejecución de obras civiles asociadas, implementación integral de equipamiento clínico, administrativo e industrial, además de la explotación de servicios básicos y especiales obligatorios según lo descrito en el artículo 2.6 letras a) y b) de las bases de licitación para los establecimientos de salud de las ciudades de Santa Bárbara y Nacimiento, Coronel y Lota, todas ubicadas en la Región del Biobío. A continuación, se describen los aspectos generales que deben contemplar cada uno de los centros hospitalarios motivo de esta iniciativa.

- a) Hospital de Santa Bárbara. Este establecimiento de salud tendrá una capacidad de 37 camas, 1 sala de cirugía menor, 46 box para consulta de profesionales de la Salud, servicio para la atención de urgencias, además de servicios de apoyo diagnóstico y terapéutico, administrativos e industriales para resolver la demanda de atención de salud a una población de 22 mil personas aproximadamente. Este nuevo establecimiento se proyecta en Avenida Federico Puga N° 320 de la Comuna de Santa Bárbara, Provincia de Biobío, Región del Biobío.
- b) Hospital de Nacimiento. Se proyecta un establecimiento de salud con capacidad de 47 camas, 50 box para consulta de profesionales de la Salud, servicio para la atención de urgencias, además de servicios de apoyo diagnóstico y terapéuticos, administrativos e industriales para resolver la demanda de atención de salud a una población de 36 mil personas aproximadamente. Este hospital se ubicará en el terreno donde se emplazan las instalaciones del actual edificio, en la Avenida Julio Hemmelmann n°711, comuna de Nacimiento, Provincia de Biobío, Región del Biobío.

SOCIEDAD CONCESIONARIA HOSPITALES RED BIOBIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

Nota 20 - Acuerdo de Concesión (continuación)

- c) Hospital de Coronel. Se proyecta un establecimiento de salud con capacidad de 353 camas, 9 pabellones, 117 box, de profesionales de la Salud, servicio para la atención de urgencias, además de servicios de apoyo diagnóstico, procedimientos, odontológicos, terapéuticos, administrativos e industriales para resolver la demanda de atención de salud a una población de 308 mil personas aproximadamente. Este hospital se ubicará en calle Nueva Yobilo N° 1650, comuna de Coronel, Provincia de Concepción, Región del Biobío.
- d) Hospital de Lota. Se proyecta un establecimiento de salud con capacidad de 132 camas, 5 pabellones, 42 box para consulta de profesionales de la Salud, servicio para la atención de urgencias, además de servicios de apoyo diagnóstico y terapéuticos, administrativos e industriales para resolver la demanda de atención de salud a una población de 48 mil personas aproximadamente. Este hospital se ubicará en calle Ruta 160 Bypass Lota N° 4200, comuna de Lota, Provincia de Concepción, Región del Biobío.

Conforme al Artículo 1.12.2 de las Bases de Licitación, la Sociedad concesionaria tendrá derecho al cobro de los siguientes subsidios por la ejecución de los 4 hospitales descritos en el contrato:

- a) Pagos por subsidio fijo a la Construcción
20 cuotas semestrales. El valor de las cuotas se determina de acuerdo con lo establecido en el artículo 12.12.2.1.
- b) Pagos por subsidio fijo a la Operación
30 cuotas semestrales. El valor de las cuotas se determina de acuerdo con lo establecido en el Artículo 1.12.2.2.
- c) Pagos por subsidio fijo por concepto de adquisición y reposición de mobiliario no clínico
15 cuotas durante la etapa de construcción y 15 cuotas durante la etapa de explotación de acuerdo con lo establecido en el artículo 1.12.2.6.
- d) Pagos por subsidio fijo por concepto de adquisición y reposición de equipamiento médico y mobiliario clínico
15 cuotas durante la etapa de construcción y 15 cuotas durante la etapa de explotación de acuerdo con lo establecido en el artículo 1.12.2.7.

Con fecha 8 de marzo de 2024 la Contraloría General de la República Toma Razón del Decreto Supremo N°2 (DS N°2) de fecha 12.01.2024, que modifica las obras y servicios del Contrato de Concesión, entre otros temas amplía plazo para la PSP e hitos de avance de los hospitales de Santa Bárbara, Nacimiento y Coronel en 366 días, y en 396 días el plazo para la PSP e hitos de avance del hospital de Lota. Modifica también las fechas para el proceso de adquisición de equipamiento médico grupo 2 y grupo 1.

SOCIEDAD CONCESIONARIA HOSPITALES RED BIOBIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

Nota 21 - Contingencias

Para dar cumplimiento a lo establecido en el acápite 9 artículo 1.4.6 del anexo complementario de las Bases de Licitación de la Sociedad Concesionaria Hospitales Red Biobío SA, entrega boleta de Garantía de la Seriedad de la Oferta, donde Obrascon Huarte Lain S.A. Agencia en Chile emite boleta de garantía con vencimiento 31 de enero 2022 por la suma de UF150.000 para la Dirección General de Concesiones. A la fecha de cierre de los presentes estados financieros se mantiene vigente la boleta de garantía.

De acuerdo a las Bases de Licitación numeral 1.8.13 se entregaron pólizas de seguro por catástrofe por los cuatro hospitales

De acuerdo a las Bases de Licitación numeral 1.8.12 se entregaron pólizas de seguro por responsabilidad civil

De acuerdo a las Bases de Licitación numeral 1.8.12 se entregaron pólizas de seguro por todo riesgo construcción

Anexo complementario BALI art. 1.9.1

Garantías recibidas

Al 31 de diciembre de 2024 la sociedad concesionaria tiene vigentes los siguientes documentos de sus prestadores de servicios y contratistas, consistentes en garantizar los contratos:

Tipo de Documento	Folio	Entidad	Emisor	UF	Fecha Vencimiento
POLIZA	3012023159470	AVLA SEGUROS CREDITO Y GARANTIA	ICARUS SPA	1279,3	16-02-2026
BOLETA	903217-1	BANCO DE CHILE	KLEMPAU Y COMPAÑÍA LIMITADA	829,15	01-06-2026
BOLETA	83188-0	BANCO DE CHILE	VMB INGENIERIA ESTRUCTURAL S.A.	224,66	24-09-2025
BOLETA	83188-1	BANCO DE CHILE	VMB INGENIERIA ESTRUCTURAL S.A.	386,74	22-01-2026
BOLETA	183225-9	BANCO DE CHILE	VMB INGENIERIA ESTRUCTURAL S.A.	63,24	15-09-2025
BOLETA	183226-4	BANCO DE CHILE	VMB INGENIERIA ESTRUCTURAL S.A.	59,08	15-09-2025
BOLETA	005149-0	BANCO DE CHILE	KLEMPAU Y COMPAÑÍA LIMITADA	157,54	17-08-2026
BOLETA	406865-3	BANCO DE CHILE	VMB INGENIERIA ESTRUCTURAL S.A.	13,27	22-12-2025
BOLETA	406866-6	BANCO DE CHILE	VMB INGENIERIA ESTRUCTURAL S.A.	23,06	07-12-2026
BOLETA	406864-6	BANCO DE CHILE	VMB INGENIERIA ESTRUCTURAL S.A.	12,18	30-04-2026
BOLETA	609102-4	BANCO DE CHILE	VMB INGENIERIA ESTRUCTURAL S.A.	5,74	22-12-2025
BOLETA	109163-2	BANCO DE CHILE	VMB INGENIERIA ESTRUCTURAL S.A.	16,93	07-12-2026
BOLETA	109208-6	BANCO DE CHILE	VMB INGENIERIA ESTRUCTURAL S.A.	59,95	23-03-2026
BOLETA	109208-9	BANCO DE CHILE	VMB INGENIERIA ESTRUCTURAL S.A.	54,78	30-04-2026
BOLETA	8270609	BANCO SANTANDER	ARGOLA ARQUITECTOS CHILE SPA	549,23	06-12-2026

SOCIEDAD CONCESIONARIA HOSPITALES RED BIOBIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

Nota 21 - Contingencias (continuación)

De acuerdo a lo requerido por las bases de licitación al 31 de diciembre se mantienen vigente los siguientes documentos para garantizar la Seriedad de la oferta presentada en el concurso para la adquisición de Equipamiento médico y Mobiliario clínico de los Grupos 3 y 4 como sigue:

Grupo 3

Tipo de Documento	Folio	Entidad	Nombre Emisor	Valor UF	Fecha Vencimiento
BOLETA	693822	BCI	IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA ARQUIMED LIMITADA	9.500,00	30-04-2025
POLIZA	223107421	CONTINENTAL	PHILIPS CHILENA S.A.	5.338,00	08-05-2025
POLIZA	138086WEB	FINFAST	EQUIPOS E INSUMOS MEDICOS Y DE LABORATORIO NEW PATH CHILESPA	586,75	31-03-2025
BOLETA	666877	BCI	INTERNATIONAL CLINICS S.A.	4.100,00	21-04-2025
POLIZA	W9136-009301	INGE SAGR	LOGISTICA INTEGRAL SPA	250,00	31-03-2025
POLIZA	137655WEB	FINFAST	IMPORTADORA E INVERSIONES PROLAB LTDA	371,04	30-04-2025
BOLETA	421769-5	BANCO DE CHILE	ADVANCED STERILIZATION PRODUCTS CHILE SPA	108,00	15-04-2025
POLIZA	138067WEB-F	FINFAST	RUDOLF CHILE S.A.	1.850,00	10-03-2025
POLIZA	3012023170149	AVLA	BLUEMEDICAL SPA	500,00	31-03-2025
POLIZA	137969WEB	FINFAST	DATAMEDICA SPA	922,73	30-03-2025
BOLETA	244195	SCOTIABANK	HEMISFERIO SUR S.A.	1.926,30	30-05-2025
BOLETA	J205658	SANTANDER	APLEIN INGENIEROS COSUR S.A.	2.000,00	08-03-2025
BOLETA	805485-1	BANCO DE CHILE	PV EQUIP S.A.	2.500,00	20-03-2025
POLIZA	4453906430xB49B33	MAXXA	ANDOVER ALIANZA MEDICA S.A.	3.700,00	31-03-2025
BOLETA	105579-8	BANCO DE CHILE	GE HEALTHCARE INTERNATIONAL, LLC, AGENCIA EN CHILE	7.500,00	21-04-2025
BOLETA	57033	SANTANDER	TECNIGEN S.A	6.066,00	10-04-2025
BOLETA	683572	BCI	AUDITRON CHILE S.A.	127,79	31-03-2025
BOLETA	244167	SCOTIABANK	GRIFOLS CHIE S.A.	3.570,00	31-03-2025
BOLETA	2244161	SCOTIABANK	GRIFOLS CHIE S.A.	142,80	31-03-2025
BOLETA	241675	SCOTIABANK	IBERCADE ANNIAMIENTO S.A AGENCIA EN CHILE	2.350,00	19-03-2025
POLIZA	3012023171143	AVLA	PLUSMEDICAL SPA	2.195,10	08-07-2025
BOLETA	682155	BANCO SECURITY	DRAGER CHILE LIMITADA	2.032,24	02-04-2025
POLIZA	137927WEB	FINFAST	COMERCIALIZADORA DOCTOR ´S CHOICE SPA	563,00	08-04-2025
POLIZA	138025WEB	FINFAST	ECODATA SPA	68,60	08-03-2025
BOLETA	905558-5	BANCO DE CHILE	GRUPO BOS S.A.	530,00	02-05-2025
POLIZA	W3767-009302	INGE SAGR	SOFMED TECNOLOGIAS SPA	141,57	31-03-2025
POLIZA	137602WEB-F	FINFAST	EC SOLUCIONES SPA	247,33	01-03-2025

Grupo 4

Tipo de Documento	Folio	Entidad	Nombre Emisor	Valor UF	Fin Garantía
BOLETA	665223	BCI	IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA ARQUIMED LIMITADA	2.412,64	31-08-2025
BOLETA	5002419	ITAU	TECNIGEN S.A.	284,00	21-07-2025
BOLETA	712005-5	Banco Chile	MARSOL S.A.	1.344,94	30-07-2025

Nota 22- Medioambiente

A la fecha de cierre de los presentes estados financieros, la Sociedad no ha efectuado desembolsos relacionados con la protección del medioambiente.

SOCIEDAD CONCESIONARIA HOSPITALES RED BIOBIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

Nota 23 - Reclasificaciones en los Estados Financieros

En los presentes estados financieros, se han realizado ciertas reclasificaciones de partidas comparativas presentadas en los estados financieros al 31 de diciembre de 2024 con el objetivo de mejorar su presentación y proporcionar una interpretación más fiel y clara para los usuarios de la información financiera. Estas reclasificaciones no afectan el resultado del ejercicio ni el patrimonio en los periodos comparativos.

Particularmente, las partidas de costos de venta y gastos de administración fueron reclasificados para alinear la naturaleza de los costos.

Nota 24 - Hechos Relevantes

Con fecha 30 de abril de 2024 se realiza la Junta Ordinaria de Accionistas concluyendo en lo siguiente:

- Se aprobaron los estados financieros y memoria de la sociedad al 31 de diciembre 2023
- Se acuerdo no distribuir dividendos.
- Se ratifica el Directorio para el año 2024.
- El cargo de director no será remunerado.
- Se ratifica a los auditores externos EY.

A la fecha de cierre de los presentes estados financieros, la Sociedad no presenta otros hechos esenciales que revelar.

Nota 25 - Hechos Posteriores

En relación al financiamiento, están en la revisión un due dilligence técnico correspondiente al análisis realizado por las empresas Cruz y Dávila e Infrata. Se espera materializar el cierre financiero dentro del primer semestre del 2025.

A la fecha de emisión de los presentes estados financieros no han ocurrido otros hechos posteriores de carácter financiero o de otra índole que afecten en forma significativa los saldos o la interpretación de los presentes estados financieros.