

Astilleros y Servicios Navales S.A.
Estados Financieros Consolidados al
31 de diciembre de 2024 y 2023.

Astilleros y Servicios Navales S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

**Correspondientes a los ejercicios terminados al 31 de
Diciembre de 2024 y 2023.**

Dólares Americanos

El presente documento consta de:

- ❖ Informe de los Auditores Independientes
- ❖ Estado de Situación Financiera Clasificado
- ❖ Estado de Resultado por función
- ❖ Notas a los Estados Financieros

Informe de los Auditores Independientes

Señores Accionistas y Directores de Astilleros y Servicios Navales S.A.

Informe sobre los estados financieros

Hemos efectuado una auditoria a los estados financieros adjuntos de Astilleros y Servicios Navales S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de Diciembre de 2024 y 2023, su correspondiente estado de resultados integrales, flujo de efectivo y estado de cambios en el patrimonio por el año terminado a esa fecha y las correspondientes notas a los estados financieros

Responsabilidad 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 Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantención de un control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén exentos de representaciones incorrectas significativas, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros a base de nuestra auditoria. Efectuamos nuestra auditoria de acuerdo con normas de Auditoria Generalmente Aceptadas en Chile. Tales requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de lograr un razonable grado de seguridad que los estados financieros están exentos de representaciones incorrectas significativas.

Una auditoria comprende efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representaciones incorrectas significativas de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error.

RRV

**AUDITORES
ASOCIADOS**

MIRAFLORES 130 - PISO 25

FONOS: 22632 8817

22633 8053

CASILLA 1092 - SANTIAGO

Email: rrv@rrv.cl

Al efectuar estas evaluaciones de los riesgos, el auditor considera el control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la entidad, 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 la entidad. En consecuencia, no expresamos tal tipo de opinión. Una Auditoría incluye, también, evaluar lo apropiadas que son las políticas de contabilidad utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables significativas efectuadas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de la auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de la empresa "**Astilleros y Servicios Navales S.A.**" al 31 de Diciembre de 2024 y 2023; y, los resultados de sus operaciones de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS).

R.R.V. Auditores Asociados Ltda.


Francisco Gormaz Alarcón

Registro CMF N°541

C.I. 11.396.067-1

Juan Francisco Gormaz Alarcón
Registro CMF N° 541
COLEGIO DE CONTADORES DE CHILE A.G.
Consejo Regional Metropolitano
JUAN FRANCISCO J.
GORMAZ ALARCON
Registro 32742-9
Colegiado 2024



Santiago, 20 de Marzo de 2025.

RRV

**AUDITORES
ASOCIADOS**

MIRAFLORES 130 - PISO 25

FONOS: 22632 8817

22633 8053

CASILLA 1092 - SANTIAGO

Email: rrv@rrv.cl

ESTADOS FINANCIEROS ANUALES

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
(En dólares estadounidenses)

ACTIVOS	Nota	31.12.2024 US\$	31.12.2023 US\$
Activos Corrientes			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	5	6.799.634	764.493
Otros Activos No Financieros Corrientes	8	6.062.307	634.746
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar Corrientes	6	1.833.115	2.875.359
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas Corriente	7	306.858	20.141.475
Inventarios	9	5.371.520	14.294.553
Activos por Impuestos Corrientes	10	981.093	940.016
Total Activos Corrientes		21.354.527	39.650.642
Activos No Corrientes			
Activos Intangibles distintos de la Plusvalía	13	122.438	118.063
Otros Activos No Financieros No Corrientes		23.571	50.201
Inventarios No Corrientes	9	4.910.728	666.307
Propiedades, Planta y Equipo, Neto	12	38.820.402	37.843.067
Activos por impuestos diferidos	14	253.238	216.543
Total Activos No Corrientes		44.130.377	38.894.181
Total Activos		65.484.904	78.544.823

Las notas adjuntas números 1 al 22 forman parte integral de estos estados financieros.



■ **ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
(En dólares estadounidenses)

PASIVOS Y PATRIMONIO NETO	Nota	31.12.2024	31.12.2023
		US\$	US\$
Pasivos Corrientes			
Otros Pasivos Financieros Corrientes	15	3.040.220	26.675.293
Cuentas por Pagar Comerciales y otras Cuentas por Pagar	16	6.806.525	3.264.816
Cuentas por Pagar Comerciales Relacionadas		7.894	8.969
Otras Provisiones Corrientes	17	844.301	1.320.095
Pasivos por Impuestos Corrientes	11	338.330	1.326.247
Otros Pasivos No Financieros Corrientes	18	1.275.927	
Total Pasivos Corrientes		12.313.197	32.595.420
Pasivos No Corrientes			
Otros Pasivos Financieros No Corrientes	15		404.733
Pasivos No Corrientes		9.510.122	2.000.500
Pasivos por impuestos diferidos	14	219.309	279.964
Total Pasivos No Corrientes		9.729.431	2.685.197
Patrimonio			
Capital Emitido		18.769.674	18.769.674
Ganancias (Pérdidas) acumuladas		12.478.853	11.147.771
Ganancia (Pérdida) del Ejercicio		178.070	1.331.082
Otras Reservas		12.015.679	12.015.679
Total Patrimonio Neto		43.442.276	43.264.206
Total Pasivos y Patrimonio		65.484.904	78.544.823

Las notas adjuntas números 1 al 22 forman parte integral de estos estados financieros.



▪ **ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES**

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
(En dólares estadounidenses)

ESTADO INTEGRAL DE RESULTADO POR FUNCIÓN	Nota	01.01.2024	01.01.2023
		31.12.2024	31.12.2023
		US\$	US\$
Ingresos Ordinarios	19	43.152.204	28.056.086
Costo de Venta	19	(40.360.697)	(24.235.892)
Margen Bruto		2.791.507	3.820.194
Otros Ingresos por Función		631	596
Gasto de Administración		(900.698)	(1.079.149)
Otros Gastos por Función		(342.078)	(281.559)
Otras Ganancias (Pérdidas)		(177.819)	50.197
Ganancia (pérdida) de actividades operacionales		1.371.543	2.510.279
Ingresos Financieros		24.377	18.838
Costos Financieros		(40.698)	(109.804)
Diferencias de Cambio		(804.789)	(246.923)
Resultado por unidades de reajuste		4.168	(5.872)
Ganancia (Pérdida) antes de Impuesto		554.601	2.166.518
Gastos por Impuestos a las Ganancias		(376.531)	(835.436)
Ganancia (Pérdida)		178.070	1.331.082

Las notas adjuntas números 1 al 22 forman parte integral de estos estados financieros.



■ **ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2024 Y 2023
(En dólares estadounidenses)

	Capital Emitido	Cambios en Reservas y Resultado Acumulado			Cambios en Patrimonio Neto, Total
	US\$	Reserva de Conversión US\$	Otras Reservas Varias US\$	Resultado Acumulado US\$	US\$
Saldo Inicial Período 01.01.2024	18.769.674	3.106.769	12.015.679	9.372.084	43.264.206
Resultado integral					
Ganancia (Pérdida)				178.070	178.070
Otro resultado integral					
Resultado integral				178.070	178.070
Incremento (disminución) por otras transferencias y otros cambios					
Total de cambios en patrimonio				178.070	178.070
Saldo Final Período 31.12.2024	18.769.674	3.106.769	12.015.679	9.550.154	43.442.276

	Capital Emitido	Cambios en Reservas y Resultado Acumulado			Cambios en Patrimonio Neto, Total
	US\$	Reserva de Conversión US\$	Otras Reservas Varias US\$	Resultado Acumulado US\$	US\$
Saldo Inicial Período 01.01.2023	18.769.674	3.106.769	12.015.679	8.041.002	41.933.124
Resultado integral					
Ganancia (Pérdida)				1.331.082	1.331.082
Otro resultado integral					
Resultado integral				1.331.082	1.331.082
Incremento (disminución) por otras transferencias y otros cambios					
Total de cambios en patrimonio				1.331.082	1.331.082
Saldo Final Período 31.12.2023	18.769.674	3.106.769	12.015.679	9.372.084	43.264.206

Las notas adjuntas números 1 al 22 forman parte integral de estos estados financieros.



ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO DIRECTO

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
(En dólares estadounidenses)

	01.01.2024 31.12.2024 US\$	01.01.2023 31.12.2023 US\$
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación		
Clases de cobros por actividades de la operación		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	75.033.404	20.966.039
Clases de pagos		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(28.836.728)	(21.097.639)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(10.159.422)	(9.855.845)
Otros pagos por actividades de operación	(2.129.031)	(2.075.853)
Impuesto a las ganancias (pagados) reembolsados	70.868	(802.644)
Otras entradas de efectivo	631	407
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	33.979.722	(12.865.535)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento		
Obtención de préstamos	14.908.757	16.761.150
Pago de préstamos	(40.335.381)	(3.530.788)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento	(25.426.624)	13.230.362
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión		
Recaudación de otros préstamos a EE.RR.	3.284	10.718
Otros ingresos de inversión		
Compras de propiedades, planta y equipos	(2.450.685)	(108.446)
Otros desembolsos de inversión		
Otros préstamos a EE.RR.	(71.975)	(160.640)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	(2.519.376)	(258.368)
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio	6.033.722	106.459
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	1.419	13.547
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	6.035.141	120.006
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del ejercicio	764.493	644.487
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	6.799.634	764.493

Las notas adjuntas números 1 al 22 forman parte integral de estos estados financieros



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(En dólares estadounidenses)

NOTA 1 - INFORMACIÓN GENERAL

a) Historia

Con fecha 15 de diciembre de 1974, ante el Notario de Santiago Sr. Juan Watkins O'Neill, se constituye la sociedad de responsabilidad limitada Astilleros y Servicios Navales Limitada, pudiendo funcionar y actuar con el nombre de ASENAV Ltda.

Los socios fundadores de esta sociedad fueron los señores Eberhard Kossmann Bartels, Christa Perl Schulz y Carlos Berner Berndt, con una participación del 49%, 31% y 20% respectivamente.

El objeto principal de la sociedad es la construcción, remodelación, transformación, acondicionamiento y reparaciones de naves.

Con fecha 29 de diciembre de 1989, los socios antes citados acordaron un aumento de capital y la transformación de la sociedad a "Anónima Cerrada", todo lo cual se perfeccionó en la Notaría de Santiago del Sr. Víctor Manuel Correa Valenzuela.

NOTA 2 - RESUMEN DE LOS PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

a) Período contable

Los estados financieros de ASENAV S.A. comprenden los siguientes ejercicios:

- Estado de Situación Financiera, terminado al 31 de diciembre 2024 y 2023.
- Estado de Resultado Integral, terminado al 31 de diciembre 2024 y 2023.
- Estado de Flujo de Efectivo, terminado al 31 de diciembre 2024 y 2023
- Estado de Cambio en el Patrimonio Neto, terminado al 31 de diciembre de 2024 y 2023.

b) Bases de preparación

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por ASENAV S.A. y de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera- NIIF, (IFRS por su sigla en inglés) emitidas por el International Accounting Standard Board (en adelante "IASB"). Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses, debido a que el dólar es la moneda funcional de la entidad.

c) Bases de presentación

Los estados financieros del 31 de diciembre de 2024 se presentan de forma comparativa de acuerdo con lo indicado en nota 2 letra a).



NOTA 2 - RESUMEN DE LOS PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES APLICADOS, CONTINUACIÓN

d) Transacciones en moneda extranjera

d.1) Moneda Funcional y Moneda de Presentación:

La moneda funcional de la entidad se ha determinado como la moneda del ambiente económico principal en que funciona. Las transacciones distintas a la que se realizan en la moneda funcional de la entidad se convierten a la tasa de cambio vigente a la fecha de la transacción.

Los activos y pasivos monetarios expresados en monedas distintas a la funcional se convierten a las tasas de cambio de cierre. Las ganancias y pérdidas por la conversión se incluyen en las utilidades o pérdidas netas del periodo dentro de diferencias de cambio.

La moneda de presentación y la moneda funcional de la Sociedad es el dólar estadounidense.

d.2) Transacciones y saldos

Para efectos de los estados financieros comparativos del año 2024, las transacciones en moneda extranjera fueron convertidas a la moneda funcional utilizando los tipos de cambios vigentes en las fechas de cada transacción. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultados.

e) Bases de conversión

Los activos y pasivos en monedas diferentes a la moneda funcional son traducidos a dólares a los tipos de cambios vigentes a la fecha de cierre de los estados financieros, según lo siguiente:

Moneda	31.12.2024	31.12.2023
Dólar	996,46	877,12
Peso chileno	0,001	0,00114
Unidad de fomento	38,553	41,943
Euro	1,039	1,106
Corona noruega	0,0881	0,0988

f) Propiedades, planta y Equipos

f.1) Reconocimiento y medición

Los activos de propiedades, planta y equipo son medidos al costo de adquisición que comprende su precio de compra menos la depreciación acumulada (excepto los terrenos que no son objeto de depreciación), en moneda funcional, y si aplica, las posibles pérdidas por deterioro acumulados.

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

Los gastos de reparación, conservación y mantenimiento son registrados con cargo a resultado del ejercicio en que se incurren.



NOTA 2 - RESUMEN DE LOS PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES APLICADOS, CONTINUACIÓN

Cualquier ganancia o pérdida procedente de la disposición de un elemento de propiedades, planta y equipo se reconoce en resultados.

f.2) Costos posteriores

Los desembolsos posteriores se capitalizan sólo si es probable que la sociedad reciba los beneficios económicos futuros asociados con los costos.

f.3) Depreciación de propiedades, planta y equipos

Los elementos de propiedad, planta y equipo son depreciados usando el método lineal, utilizando como base de cálculo el costo de los bienes menos su valor residual, distribuidos linealmente sobre sus vidas útiles estimadas, según la siguiente tabla de depreciación.

Activos	Rango de años	
	Min.	Max.
Construcciones Astillero	10	80
Maquinarias de Producción	6	20
Edificios	30	50
Muebles y Útiles	3	10
Equipos Computacionales	3	6
Vehículos	7	10

g) Propiedades de Inversión

Los terrenos son registrados en forma independiente de los edificios e instalaciones y se entiende que tienen una vida útil infinita por lo que no son objeto de depreciación.

Los valores residuales estimados junto con los métodos y plazos de amortización utilizados son revisados al cierre de cada ejercicio y, si corresponde, se ajustan de manera prospectiva.

Las propiedades de inversión se miden inicialmente al costo y se reconocen como un activo y cuando, y sólo cuando: sea probable que los beneficios económicos futuros que estén asociados con tales propiedades de inversión fluyan hacia la entidad, y el costo de las propiedades de inversión pueda ser medido de forma fiable. Posteriormente las propiedades de inversión se miden al costo.

Los costos comprenderán tanto aquellos en que se ha incurrido inicialmente para adquirir o construir una partida de propiedades, como los costos incurridos posteriormente para añadir, reemplazar parte o mantener el elemento correspondiente.

El costo de adquisición comprende su precio de compra y cualquier desembolso directamente atribuible incluyen, por ejemplo, honorarios profesionales por servicios legales, impuestos por traspaso de las propiedades y otros costos asociados a la transacción.



NOTA 2 - RESUMEN DE LOS PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES APLICADOS, CONTINUACIÓN

h) Deterioro del valor de activos no corrientes

Los activos que tienen una vida útil indefinida no están sujetos a amortización y se someten anualmente a pruebas de pérdidas por deterioro de valor. Los activos sujetos a amortización se someten a pruebas de pérdidas por deterioro siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias indique que el importe en libros puede no ser recuperable. Para ambos tipos de activos, se reconoce una pérdida por deterioro por el exceso del importe en libros del activo sobre su importe recuperable.

El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos para la venta o el valor de uso, el mayor de los dos. Para efectos de evaluar las pérdidas por deterioro del valor, los activos se agrupan al nivel más bajo para el que existen flujos de efectivo identificables por separado (UGE).

Los activos no financieros, que hubieran sufrido una pérdida por deterioro se someten a revisiones una vez al año por si se hubiesen producido reversos de la pérdida.

i) Activos intangibles

Las licencias para programas informáticos adquiridas se capitalizan sobre la base de los costos en que se han incurrido para adquirirlas y prepararlas para usar el programa específico. Estos costos se amortizan durante sus vidas útiles estimadas de 3 a 6 años.

j) Impuestos a las utilidades

La Sociedad determina la base imponible y calcula su impuesto a la renta de acuerdo con las disposiciones legales vigentes en cada periodo.

Los impuestos diferidos originados por diferencias temporales y otros eventos que crean diferencias entre la base contable y tributaria de activos y pasivos, se registran de acuerdo con lo establecido en la NIC 12 "Impuesto a las ganancias".

El impuesto sobre sociedades se registra en la cuenta de resultados. Las diferencias entre el valor contable de los activos y pasivos y su base fiscal generan los saldos de impuestos diferidos de activo o de pasivo, que se calculan utilizando las tasas fiscales que se espera estén vigentes cuando los activos y pasivos se realicen.

Las variaciones producidas en el ejercicio en los impuestos diferidos de activo o pasivo se registran en la cuenta de resultados.

k) Activos y pasivos financieros

k.1) Activos financieros:

k.1.1.) Reconocimiento inicial:

Los activos financieros dentro del alcance de NIC 39 son clasificados; como activos financieros a valor justo con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones mantenidas hasta el vencimiento, activos financieros disponibles para la venta, o como derivados designados como instrumentos de cobertura en una cobertura efectiva, según sea apropiado. ASENAV determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de su reconocimiento inicial.



NOTA 2 - RESUMEN DE LOS PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES APLICADOS, CONTINUACIÓN

k.1.2) Medición posterior:

La medición posterior de activos financieros depende de la siguiente clasificación:

- **Activos financieros a valor justo con cambios en resultados**

Los activos financieros a valor justo con cambios en resultados incluyen los activos financieros mantenidos para negociar y activos financieros designados en el momento de su reconocimiento inicial a valor justo con cambios en resultados. Los activos financieros son clasificados como mantenidos para negociar si son adquiridos con el propósito de venderlos en el corto plazo.

- **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

ASENAV posee cuentas por cobrar por: deudores por venta, deudores varios (préstamos a empleados) y documentos por cobrar, los cuales clasifican como activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo.

Dichos activos financieros son llevados a costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectiva cuando corresponda. Las ganancias y pérdidas son reconocidas en el estado de resultados cuando los préstamos y cuentas por cobrar son dados de baja o deteriorados, así como también a través del proceso de amortización.

- **Inversiones mantenidas hasta el vencimiento**

Los activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y con vencimientos fijos son clasificados como mantenidos hasta el vencimiento cuando ASENAV tiene la intención y habilidad positiva de mantenerlos hasta el vencimiento. Luego de la medición inicial, las inversiones mantenidas hasta el vencimiento son medidas al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, no obstante, si el instrumento no posee costos adicionales y una misma tasa para todos los períodos, el método que se utilizará será el de la tasa nominal. Las ganancias y pérdidas son reconocidas en el estado de resultados cuando las inversiones son dadas de baja o deterioradas, así como también a través del proceso de amortización.

- **Activos financieros disponibles para la venta**

Los activos financieros disponibles para la venta son activos financieros no derivados que son designados como disponibles para la venta o que no son clasificados en ninguna de las tres categorías anteriores.

Los activos financieros disponibles para la venta son medidos a valor justo, llevando las ganancias y pérdidas a resultado. Los intereses y diferencias de cambios son reconocidos en el resultado del ejercicio.



NOTA 2 - RESUMEN DE LOS PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES APLICADOS, CONTINUACIÓN

k.2) Pasivos financieros:

k.2.1) Reconocimiento inicial:

Los pasivos financieros dentro del alcance de NIC 39 son clasificados como instrumentos derivados de cobertura, acreedores comerciales y otros acreedores. ASENAV determina la clasificación de sus pasivos financieros en el momento de su reconocimiento inicial.

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente a valor justo más los costos de transacción directamente atribuibles.

Los pasivos financieros de ASENAV incluyen: préstamos bancarios, cuentas por pagar, proveedores, y acreedores. Los pasivos financieros correspondientes préstamos bancarios son reconocidos inicialmente a costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectiva.

k.2.2) Medición posterior:

La medición de pasivos financieros depende de la siguiente clasificación:

- **Obligaciones con Bancos e Instituciones Financieras**

Luego del reconocimiento inicial las obligaciones con bancos e instituciones financieras son reconocidas al costo amortizado.

- **Préstamos y cuentas por pagar**

Luego del reconocimiento inicial los préstamos que acumulan intereses son medidos posteriormente al costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectiva.

Las ganancias y pérdidas son reconocidas en el estado de resultado cuando los pasivos son dados de baja, así como también a través del proceso de amortización.

k.3) Efectivo y equivalente al efectivo:

El efectivo y equivalente al efectivo indicado en los estados financieros comprenden el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias, además de otras inversiones de gran liquidez o con vencimientos iguales o menores a 90 días. Las partidas de efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias se registran a costo histórico y las inversiones de gran liquidez a costo histórico más intereses devengados a la fecha de cierre de estados financieros.

k.4) Juicios contables significativos, estimaciones y supuestos:

Estimaciones y supuestos

Las suposiciones claves respecto al futuro y otras fuentes claves de incertidumbre de estimación a la fecha del balance, que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los valores libro de los activos y pasivos financieros dentro del próximo año son tratadas a continuación.



NOTA 2 - RESUMEN DE LOS PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES APLICADOS, CONTINUACIÓN

• Valor justo de instrumentos financieros

En los casos en que el valor justo de los activos y los pasivos financieros registrados en el balance no pueda ser derivado de los mercados activos, éste es determinado utilizando técnicas de valuación entre las que se incluye el modelo de flujos de efectivo descontados. Los datos utilizados en estos modelos son tomados de los mercados observables en los casos en que es posible, pero si no lo es, se requiere un grado de juicio en la determinación de los valores justos. El juicio incluye consideraciones respecto a los datos tales como riesgo de liquidez, riesgo crediticio y volatilidad. Los cambios en las suposiciones sobre estos factores pueden afectar el valor justo informado de los instrumentos financieros.

• Instrumentos financieros derivados

El uso de derivados en la gestión de riesgos tiene por objetivo minimizar los costos financieros, minimizar la volatilidad de la cuenta diferencia de cambio y proteger la rentabilidad esperada de los proyectos de construcción naval respecto de las variaciones cambiarias en moneda extranjera.

Los derivados inicialmente se reconocen a valor justo a la fecha de firma del contrato respectivo y posteriormente se revalorizan a su valor justo a la fecha de cada cierre. Las ganancias o pérdidas resultantes se reconocen en ganancias o pérdidas en función de la efectividad del instrumento derivado.

I) Inventarios

Los inventarios correspondientes a materiales y suministros se valorizan inicialmente a su costo de adquisición o al valor neto de realización, el menor.

Para efectos de la determinación de los costos de producción de los trabajos en procesos y terminados estos se reconocen bajo el método de absorción, es decir, aquel formado por todos aquellos costos de producción asignables al contrato de construcción además de los gastos indirectos de fabricación fijos y variables.

Los materiales y suministros son valorizados y asignados al costo de producción en base al método del Precio Medio Ponderado.

Al final de cada ejercicio se realiza una evaluación del valor neto realizable. Para aquellos inventarios que pasan a formar parte del proceso de producción se reconoce deterioro siempre y cuando el producto terminado final presente deterioro. Cuando los inventarios no pasen a otro proceso de transformación se evaluará el deterioro utilizando el listado de precio de mercado más reciente a la fecha de cierre del ejercicio.

Es política de la sociedad constituir provisiones por obsolescencia de materiales y repuestos y por menor valor de productos terminados cuando se cumplan algunos criterios, tales como:

- Escaso uso alternativo de materiales o repuestos de baja rotación.
- Eventual pérdida de valor comercial de productos terminados en almacenajes prolongados por deterioros respecto de los estándares exigidos por el mercado.



NOTA 2 - RESUMEN DE LOS PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES APLICADOS, CONTINUACIÓN

m) Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando:

- La empresa tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y
- El importe se ha estimado de forma fiable,

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera sean necesarios para liquidar la obligación usando la mejor estimación de la empresa.

n) Ingresos de Actividades Ordinarias Procedentes de Contratos con Clientes

La NIIF 15 establece un marco conceptual completo para determinar si deben reconocerse ingresos de actividades ordinarias, cuándo se reconocen y en qué monto.

La administración analiza y toma en consideración todos los hechos y circunstancias relevantes al aplicar cada paso del modelo establecido NIIF 15 a los contratos con sus clientes:

- Identificar el contrato,
- Identificar obligaciones de desempeño,
- Determinar el precio de la transacción,
- Asignar el precio, y
- Reconocer el ingreso

Obligaciones de desempeño

La siguiente tabla presenta información de la naturaleza y a la oportunidad de la satisfacción de las obligaciones de desempeño en contratos con clientes, incluyendo las correspondientes políticas de reconocimiento de ingresos.

Tipo de producto / servicio	Naturaleza y oportunidad de la satisfacción de las obligaciones de desempeño, incluyendo términos de pago significativo	Reconocimiento de ingresos bajo la Norma NIIF 15
Reparaciones	La sociedad realiza trabajos de mantención y reparaciones de naves y embarcaciones menores. Las facturas se emiten al término de la prestación del servicio, pagaderos según convenio de pago.	Los ingresos se reconocen a lo largo del tiempo con base en el método de recurso sobre la proporción de los costos incurridos del contrato. Los anticipos recibidos se incluyen en los pasivos.
Construcción Naval	La sociedad construye múltiples tipos de naves: ferries, transportadores de peces vivos, remolcadores, etc. Durante el periodo la sociedad recibe pagos anticipados y las facturas son efectuadas conforme a los hitos de pago detallados en el contrato.	Los ingresos se reconocen a lo largo del tiempo con base en el método de recurso sobre la proporción de los costos incurridos del contrato. Los anticipos recibidos se incluyen en los pasivos.



NOTA 2 - RESUMEN DE LOS PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES APLICADOS, CONTINUACIÓN

o) Estado de flujo de efectivo

Para efectos de preparación del Estado de flujos de efectivo, la Sociedad ha definido las siguientes consideraciones:

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a plazo en entidades de crédito y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento al cierre del año no superior a tres meses.

- i. **Actividades de operación:** Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Sociedad, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.
- ii. **Actividades de inversión:** Corresponden a actividades de adquisición, enajenación, o disposición por otros medios de activos a efectivo y sus equivalentes.
- iii. **Actividades de financiación:** Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

p) Segmento de Operación

La sociedad no está obligada a revelar información de acuerdo con lo indicado en NIIF 8 “Segmento de operación”, dado que no tienen instrumentos de deuda o de patrimonio que se coticen en bolsa de valores

q) Arrendamientos

La norma NIIF 16 introduce un nuevo modelo de arrendamiento contable único para los arrendatarios. El arrendatario reconoce un activo por derecho de uso que representa su derecho a usar el activo subyacente y un pasivo por arrendamiento que representa su obligación de hacer pagos por arrendamientos. Existen exenciones de reconocimiento para los arrendamientos de corto plazo y los arrendamientos de partidas de bajo valor. La contabilidad del arrendador permanece similar a la de la norma actual, es decir, los arrendadores continúan clasificando los arrendamientos como financieros u operativos.

q.1) Definición de arrendamiento

Al inicio de un contrato, la Sociedad evalúa si este, o contiene, un arrendamiento, es decir, si el contrato da derecho a controlar el uso de un activo identificado por un periodo de tiempo a cambio de una contraprestación. Para evaluar si un contrato transmite el derecho a controlar el uso de un activo identificado, la Sociedad evalúa si:

- i. El contrato implica el uso de un activo identificado, esto puede especificarse explícita o implícitamente. Si el proveedor tiene un derecho de sustitución sustancial, entonces el activo no se identifica;
- ii. La sociedad tiene el derecho de obtener sustancialmente todos los beneficios económicos del uso del activo durante el periodo; y



NOTA 2 - RESUMEN DE LOS PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES APLICADOS, CONTINUACIÓN

- iii. La sociedad tiene el derecho a dirigir el uso de un activo, este derecho se tiene cuando la toma de decisiones es relevante, por ejemplo, cómo y para qué propósito se utiliza el activo. En casos excepcionales en los que la decisión sobre cómo y con qué propósito se utiliza el activo está predeterminada. La sociedad tiene el derecho de dirigir el uso del activo si tiene derecho a operar el activo, o diseñó el activo de una manera que predetermina cómo y con qué propósito se utilizará.

q.2) Arrendatario

La Sociedad clasifica los arrendamientos como operativos o financieros en función de su evaluación de si el arrendamiento transfirió significativamente todos los riesgos y beneficios incidentales a la propiedad del activo subyacente de acuerdo a la IAS 17. Bajo NIIF 16, la Sociedad reconoce los activos por derecho de uso y los pasivos por arrendamiento para la mayoría de los arrendamientos, es decir, estos arrendamientos se ven reflejados en el Estado de Situación Financiera.

q.3) Arrendadores

Para los arrendamientos que se clasifican como financieros en virtud de NIC 17, el valor en libros del derecho de uso del activo y del pasivo por arrendamiento se determinan por el importe en libros del activo y el pasivo por arrendamiento en virtud de la NIC 17.

Objetivos y políticas de gestión del riesgo financiero:

Los principales pasivos financieros de ASENAV incluyen préstamos bancarios, cuentas por pagar, deudas con proveedores y acreedores y anticipos de clientes. El propósito principal de estos pasivos financieros es conseguir financiamiento para las operaciones de la Empresa.

NOTA 3 – GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

ASENAV tiene activos financieros, tales como, cuentas por cobrar, deudores por venta, deudores varios, otras cuentas por cobrar y efectivo equivalente que llegan directamente desde sus operaciones.

ASENAV está expuesto al riesgo del mercado, al riesgo crediticio y al riesgo de liquidez.

a) Riesgo de Mercado

El riesgo de mercado de que el valor justo de los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero fluctúe debido a cambios en los precios de mercado. Los precios de mercado comprenden tres tipos de riesgos: Riesgo de tasa de interés, riesgo de moneda y otros riesgos de precios, como el riesgo de precio de Commodities. Los instrumentos financieros afectados por el riesgo de precio de mercado incluyen instrumentos financieros derivados.

• Riesgo sobre la tasa de interés

El riesgo de tasa de interés es el riesgo de que el valor justo de los flujos de efectivos futuros de un instrumento financiero fluctúe debido a cambios en las tasas de interés del mercado.



NOTA 3 – GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO, CONTINUACIÓN

• Riesgo de moneda extranjera

El riesgo de moneda extranjera es el riesgo de que el valor justo de los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero fluctúe debido a cambios en los tipos de cambio extranjero.

La exposición de ASENAV al riesgo por las variaciones en los tipos de cambio extranjero se relaciona principalmente con los descargos de flujos de ingresos y egresos asociados a las actividades operacionales. Estas exposiciones son definidas como de moneda extranjera y peso chileno.

• Riesgo precio Commodities

El riesgo de precio de los Commodities es el riesgo de que el valor justo de los flujos de efectivo futuros que son parte de la operación de ASENAV fluctúe debido a cambios en los precios de mercado de los productos Commodities. La exposición de ASENAV a este riesgo de mercado se relaciona principalmente con las compras futuras que debe realizar de insumos para la operación, como es el caso del Acero.

b) Riesgo de crédito

El riesgo crediticio es el riesgo de que una contraparte no cumpla con sus obligaciones bajo un instrumento financiero o un contrato con un cliente, lo que conlleve una pérdida financiera. ASENAV está expuesto al riesgo crediticio proveniente de sus actividades operativas (principalmente por deudores por venta y deudores varios) y de sus actividades de financiamiento.

• Riesgos crediticios relacionados a deudores por venta y otras cuentas por cobrar

El riesgo crediticio relacionado al cliente es manejado por cada unidad de negocio sujeta a la política establecida de ASENAV, a los procedimientos y a los controles relacionados con la gestión del riesgo crediticio del cliente. Las cuentas por cobrar de los clientes son monitoreadas de manera regular y cualquier embarque a clientes importantes es generalmente cubierto por cartas de créditos u otras formas de seguro sobre el crédito.

El riesgo crediticio relacionado con saldos con bancos e instituciones financieras es manejado por la Gerencia de Administración y Finanzas de ASENAV.

• Riesgos crediticios relacionados con instrumentos financieros y depósitos bancarios

El riesgo crediticio relacionado con saldos con bancos e instituciones financieras es manejado por la Gerencia de Administración y Finanzas de acuerdo con las políticas de ASENAV.

c) Riesgo de liquidez

ASENAV mantiene una política de liquidez consistente con una adecuada gestión de los activos y pasivos, buscando el cumplimiento puntual de los compromisos de cobro por parte de los clientes y optimización de los excedentes diarios.



NOTA 4 – CAMBIOS CONTABLES Y ESTIMACIONES

Cambios contables

Durante los periodos contables cubiertos por estos estados financieros, los principios contables han sido aplicados consistentemente y no se han aplicado nuevas normas por anticipado.

NOTA 5 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalente al efectivo comprende el efectivo en caja, cuentas corrientes bancarias y otras inversiones de gran liquidez o con vencimiento iguales o menores a 90 días.

a) Composición de saldos

	31.12.2024	31.12.2023
Concepto	US\$	US\$
Caja	1.623	1.718
Bancos	6.798.011	762.775
Totales	6.799.634	764.493

b) Saldos por moneda

	31.12.2024	31.12.2023
Concepto	US\$	US\$
Peso chileno (CLP)	930.240	169.567
Dólar (USD)	5.842.285	585.364
Euro (EUR)	26.713	9.131
Dólar Canadiense (CAD)	395	429
Peso Argentino (CAD)	1	2
Totales	6.799.634	764.493



NOTA 6 - DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

Composición de saldos:

El detalle de los deudores corrientes y no corrientes al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es el siguiente:

Concepto	31.12.2024	31.12.2023
	US\$	US\$
Cientes	1.612.163	29.489
Estimación Clientes Incobrables	(1.651)	(1.077)
Cientes Diferidos	222.603	2.846.947
Totales	1.833.115	2.875.359

NOTA 7 - CUENTAS POR COBRAR Y PAGAR A ENTIDADES RELACIONADAS

Los saldos por cobrar a empresas relacionadas al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 se detallan a continuación:

Rut	Nombre Sociedad	Naturaleza de la Relación	Corriente	
			31.12.2024 US\$	31.12.2023 US\$
76.141.365-1	Dragatec S.A.	Director Relacionado	13.768	18.640
79.899.390-9	Forestal Bellavista	Director Relacionado	265.507	265.022
77.201.603-4	Inversiones Keulat Ltda.	Director Relacionado	3.944	3.944
77.008.606-K	Lupulos Valdivia SPA	Director Relacionado	23.639	18.362
96.599.100-k	Transportes Patagonia Wellboat Ltda.	Director Relacionado		19.835.507
Total			306.858	20.141.475



NOTA 8 - OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

Corrientes

a) Composición de saldos

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

	31.12.2024	31.12.2023
Concepto	US\$	US\$
Anticipos a Proveedores Nacionales	20.235	38.667
Anticipos a Proveedores Extranjeros	5.908.266	539.438
Cuentas Corrientes del Personal	119.630	54.160
Gastos por Recuperar	13.795	2.481
Fondos a Rendir Valdivia	381	
Total	6.062.307	634.746

b) Detalle de Anticipos a Proveedores Extranjeros por moneda

El detalle al 31 de diciembre 2024 es el siguiente:

Proyecto	Moneda de origen				31.12.2024 US\$
	Dólar	Euro	Corona Noruega	Libra Esterlina	
193	115.089	5.035.688	282.000	2.972	5.375.540
Varios	22.263	491.322			532.726
Total general	137.352	5.527.010	282.000	2.972	5.908.266

El detalle al 31 de diciembre 2023 es el siguiente:

Proyecto	Moneda de origen		31.12.2023 US\$
	Dólar	Euro	
192	4.687	87.241	101.171
193	3.573		3.573
200		228.550	252.765
Varios		164.500	181.929
Total general	8.260	480.291	539.438



NOTA 9 – INVENTARIOS

Composición de saldos

Corrientes

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

Concepto	31.12.2024	31.12.2023
	US\$	US\$
Materiales	5.743.536	4.775.792
Trabajos en curso		9.641.246
Deterioro	(372.016)	(122.485)
Total	5.371.520	14.294.553

No Corrientes

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

Concepto	31.12.2024	31.12.2023
	US\$	US\$
Trabajos en curso	4.910.728	666.307
Total	4.910.728	666.307

NOTA 10 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

Rubro	31.12.2024	31.12.2023
	US\$	US\$
Pago Provisional Mensual	714.133	940.016
Cursos Capacitación Valdivia	30.107	
Impuestos por recuperar	236.853	
Totales	981.093	940.016



NOTA 11 - PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

Rubro	31.12.2024	31.12.2023
	US\$	US\$
Impuestos Por Pagar	294.879	217.058
Impuesto al Valor Agregado		1.078.682
Derechos Diferidos DI.3059	43.451	30.507
Totales	338.330	1.326.247

NOTA 12 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La composición al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 de las partidas que integran este rubro y su correspondiente depreciación acumulada son los siguientes:

a) Composición de saldos:

Concepto	31.12.2024			31.12.2023		
	Activo bruto	Depreciación acumulada	Activo neto	Activo bruto	Depreciación acumulada	Activo neto
	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$
Construcción en Curso	35.142		35.142	343.019		343.019
Terrenos	13.591.330		13.591.330	13.591.330		13.591.330
Planta y Equipo	52.172.305	27.603.900	24.568.405	49.883.865	26.549.998	23.333.867
Equipamiento de TI	374.894	271.589	103.305	302.959	255.212	47.747
Instalaciones	3.334.193	2.849.534	484.659	3.291.779	2.787.906	503.873
Vehículos	362.541	335.595	26.946	346.808	331.652	15.156
Otras Propiedad, Planta y Equipo	470.424	459.809	10.615	466.277	458.202	8.075
Totales	70.340.829	31.520.427	38.820.402	68.226.037	30.382.970	37.843.067



NOTA 12 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, CONTINUACIÓN

b) Cuadro de movimientos:

Movimientos	Construcción en Curso	Terrenos	Planta y Equipo	Equipamiento de TI	Instalaciones	Vehículos	Otras Propiedad, Planta y Equipo	Total Propiedades Planta y Equipos
	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$
Saldo al 01.01.2024	343.019	13.591.330	23.333.867	47.747	503.873	15.156	8.075	37.843.067
Adiciones			2.288.440	71.934	42.414	15.733	4.147	2.422.668
Retiros								
Gastos por Depreciación			(1.053.902)	(16.376)	(61.628)	(3.943)	(1.607)	(1.137.456)
Otros Incrementos								
(Decrementos)	(307.877)							(307.877)
Cambios Total	(307.877)		1.234.538	55.558	(19.214)	11.790	2.540	977.335
Saldo al 31.12.2024	35.142	13.591.330	24.568.405	103.305	484.659	26.946	10.615	38.820.402

Movimientos	Construcción en Curso	Terrenos	Planta y Equipo	Equipamiento de TI	Instalaciones	Vehículos	Otras Propiedad, Planta y Equipo	Total Propiedades Planta y Equipos
	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$
Saldo al 01.01.2023	50.387	13.591.330	24.531.832	50.238	599.186	17.789	10.640	38.851.402
Adiciones			41.153	10.713				51.866
Retiros								
Gastos por Depreciación			(1.239.118)	(13.204)	(95.313)	(2.632)	(2.564)	(1.352.831)
Otros Incrementos	292.632					(1)	(1)	292.630
(Decrementos)								
Cambios Total	292.632		(1.197.965)	(2.491)	(95.313)	(2.633)	(2.565)	(1.008.335)
Saldo al 31.12.2023	343.019	13.591.330	23.333.867	47.747	503.873	15.156	8.075	37.843.067



NOTA 13 - ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALÍA

a) Composición de saldos

La composición al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es el siguiente:

Rubro	31.12.2024			31.12.2023		
	Activo	Amortización	Activo Neto	Activo	Amortización	Activo Neto
	Bruto	Acumulada		Bruto	Acumulada	
	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$
Software y sistemas computacionales	932.344	(809.906)	122.438	904.328	(786.265)	118.063
Totales	932.344	(809.906)	122.438	904.328	(786.265)	118.063

b) Cuadro de movimientos

Los movimientos para 2024 y 2023 son los siguientes:

Movimientos	31.12.2024	31.12.2023
	US\$	US\$
Saldo Inicial	118.063	74.028
Adiciones	28.016	56.581
Gastos por amortización	(23.641)	(12.546)
Cambio Total	4.375	44.035
Saldo final	122.438	118.063

NOTA 14 - IMPUESTOS DIFERIDOS

Activos por Impuestos Diferidos

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

Rubro	31.12.2024	31.12.2023
	US\$	US\$
Estimación de Clientes Incobrables	446	291
Deterioro Financiero de inventarios	100.444	33.070
Provisión Vacaciones	126.190	130.858
Obligaciones por Leaseback Banco BBVA C/P	26.414	26.422
Obligaciones por Leaseback Banco BBVA L/P	(256)	25.902
Totales	253.238	216.543



NOTA 14 - IMPUESTOS DIFERIDOS, CONTINUACIÓN

Pasivos por Impuestos Diferidos

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

Rubro	31.12.2024	31.12.2023
	US\$	US\$
Activos en Leasing	219.309	279.964

NOTA 15 - OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

a) Composición de saldos

La composición al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es el siguiente:

Concepto	31.12.2024		31.12.2023	
	Corrientes	No Corrientes	Corrientes	No Corrientes
	US\$	US\$	US\$	US\$
Préstamos Bancarios	1.506.853		21.257.939	307.853
Obligaciones por arrendamientos	96.880		96.908	96.880
Otros Pasivos Financieros	1.436.487		5.320.446	
Totales	3.040.220		26.675.293	404.733

b) Detalle de Préstamos Bancarios

El detalle de Préstamos Bancarios corrientes al 31 de diciembre de 2024 es el siguiente:

Nombre Acreedor	Descripción Moneda	Importe al Vencimiento US\$		
		Hasta 5 Meses	6 a 12 Meses	Total Corrientes
Banco Chile	CLP	270.983		270.983
Banco Security	CLP	3.390		3.390
Banco Santander	EUR	1.232.480		1.232.480
Totales		1.506.853		1.506.853



NOTA 15 - OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES Y NO CORRIENTES, CONTINUACIÓN

El detalle de Préstamos Bancarios corrientes al 31 de diciembre de 2023 es el siguiente:

Nombre Acreedor	Descripción Moneda	Importe al Vencimiento US\$		
		Hasta 5 Meses	6 a 12 Meses	Total Corrientes
Banco Chile	US\$	5.957.895		5.957.895
Banco Chile	CLP	300.292	301.753	602.045
Banco Chile	EUR	1.455.226		1.455.226
Banco Security	US\$	2.720.508		2.720.508
Banco Itau	EUR	3.984.788		3.984.788
Banco Itau	US\$	698.380		698.380
Banco Security	CLP	1.016		1.016
Banco Santander	US\$	1.915.178		1.915.178
Banco BICE	US\$	3.922.903		3.922.903
Totales		20.956.186	301.753	21.257.939

El detalle de Préstamos Bancarios no corrientes al 31 de diciembre de 2023 es el siguiente:

Nombre Acreedor	Descripción Moneda	Importe al Vencimiento US\$		
		Hasta 5 años	6 o más años	Total No Corrientes
Banco Chile	CLP	307.853		307.853
Totales		307.853		307.853

c) Detalle de obligaciones por arrendamientos financieros

El detalle al 31 de diciembre de 2024 es el siguiente:

Nombre Acreedor	Tipo Contrato	Moneda	Importe al Vencimiento			Hasta 5 Años	6 o Más Años	Total No Corrientes
			Hasta 5 Meses	6 a 12 Meses	Total Corrientes			
Banco BBVA	Leaseback	US\$	48.662	48.218	96.880			
Totales			48.662	48.218	96.880			



NOTA 15 - OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES Y NO CORRIENTES, CONTINUACIÓN

El detalle al 31 de diciembre de 2023 es el siguiente:

Nombre	Tipo	Moneda	Importe al Vencimiento				
			Hasta 5 Meses	6 a 12 Meses	Total	Hasta 5 Años	6 o Más Años
Acreedor	Contrato				Corrientes		Total No Corrientes
Banco BBVA	Leaseback	US\$	49.038	47.870	96.908	96.880	96.880
Totales			49.038	47.870	96.908	96.880	96.880

NOTA 16 - CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

a) Composición de saldos

La composición de saldos al 31 de diciembre 2024 y 31 de diciembre 2023 es la siguiente:

Concepto	31.12.2024	31.12.2023
	US\$	US\$
Proveedores Extranjeros	5.477.438	990.632
Proveedores Nacionales	716.449	1.839.075
Otras cuentas por pagar	363.104	137.358
Retenciones	249.534	297.751
Total general	6.806.525	3.264.816

b) El Detalle de Proveedores Extranjeros

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

Fecha	Moneda de origen				
	Dólar	Euro	Corona Noruega	Dólar Canadiense	US\$
31.12.2024	101.029	5.109.390	496.929	34.709	5.477.438
31.12.2023	5.178	867.258		34.709	990.632



NOTA 17 - OTRAS PROVISIONES CORRIENTES

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

Concepto	31.12.2024	31.12.2023
	US\$	US\$
Provisión Impuesto Renta	376.531	835.436
Provisión Impuesto Único	399	
Provisión Vacaciones	467.371	484.659
Totales	844.301	1.320.095

NOTA 18 - OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

La composición de saldos al 31 de diciembre 2024 y 31 de diciembre 2023 es el siguiente:

Rubro	31.12.2024	31.12.2023
	US\$	US\$
Anticipo de Clientes	1.275.927	
Totales	1.275.927	

NOTA 19 – INGRESOS Y COSTOS

a) Ingresos ordinarios:

El detalle de los ingresos por los años terminados al 31 de diciembre 2024 y 2023 es el siguiente:

	01.01.2024	01.01.2023
Rubro	31.12.2024	31.12.2023
	US\$	US\$
Ingresos de la operación	5.259.857	4.593.626
Ingresos ventas por avance	37.892.347	23.462.460
Totales	43.152.204	28.056.086



NOTA 19 – INGRESOS Y COSTOS, CONTINUACIÓN

b) Costos de ventas:

El detalle de los costos de la operación por los años terminados al 31 de diciembre 2024 y 2023 es el siguiente:

Rubro	01.01.2024	01.01.2023
	31.12.2024	31.12.2023
	US\$	US\$
Costos de la operación	3.902.125	3.476.737
Costos directos por avance	36.458.572	20.759.155
Totales	40.360.697	24.235.892

NOTA 20 – CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN

a) Proyectos entregados

Buque de Investigación Oceanográfico N° 191

Fue entregado anticipadamente el mes de marzo, respecto de la fecha de entrega estipulada en el contrato. Este proyecto fue construido para la Subsecretaría de Pesca del Gobierno de Chile.

Remolcador N° 192

Iniciado durante el año 2023, bajo la modalidad de buque especulativo, el modelo RA3200, fue construido de manera exitosa y hacia el término del plazo de construcción se pudo observar un alto interés de armadores por incorporarlo a su flota. En octubre 2024, previo a adecuaciones adicionales, ordenadas por el cliente, fue entregado a la empresa Remolcadores Ultratug Ltda.

Transbordador N° 200

Construido para la empresa Naviera Cruz del Sur Ltda., cliente habitual de ASENAV S.A.. A principios del mes de septiembre de 2024 fue entregado el ferry “Don Orlando”, 2 meses antes del plazo establecido por contrato. El cliente manifestó su total satisfacción con la embarcación recibida, la que entró en operación el mismo día de su recalada al Canal de Chacao.



NOTA 20 – CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN, CONTINUACIÓN

b) Proyectos en construcción

Buque de Pasajeros N°193

Durante el año 2024 se avanzó en la construcción del proyecto 193, buque de pasajeros que operará en la Antártica, encargado por la empresa Wapisa Shipping Co. Este buque, es la segunda nave construida para los mismos inversionistas, que desarrollan su negocio turístico en la zona.

La construcción avanza de acuerdo con lo programado y su entrega está comprometida para el mes de octubre 2026.

Barcazas N°194 y 195

Durante el año 2024 se adjudicó a ASENAV S.A., por parte de ASAMAR, la construcción de dos barcazas de apoyo para su proyecto ESCOTILLON, actualmente en ejecución.

Estas barcazas serán construidas durante el año 2025 y entregadas durante el año 2026.

c) Proyectos en Negociación

En proceso de negociación se encuentran los siguientes proyectos:

- i) Existen negociaciones por la construcción de dos remolcadores, a la espera de una resolución de parte de un cliente extranjero. De concretarse, estas construcciones se llevarían a cabo entre junio 2025 y diciembre 2026.
- ii) Para la industria petrolera, para un armador en el extranjero, se encuentra en negociación la posible construcción de dos barcos multipropósito. Se espera una resolución entre los meses de marzo y abril del año 2025.
- iii) Adicionalmente a lo anterior, existen acercamientos con armadores de la industria del turismo, que podría conducir a un contrato para un buque de pasajeros hacia fines 2025 e inicios 2026.



NOTA 21 – MEDIO AMBIENTE

La empresa tiene como política desarrollar sus actividades industriales con estricto apego a la normativa legal en temas de Seguridad, Salud y Medioambiente.

La Seguridad y Salud constituyen objetivos principales en el quehacer diario, tanto para los trabajadores, contratistas y subcontratistas, donde el respeto a la vida y salud de los trabajadores son parte fundamental del desarrollo sustentable.

En materia medioambiental, la política de la empresa establece desarrollar sus actividades con un amplio compromiso y respeto al medioambiente, previniendo la contaminación ambiental, respetando a la comunidad y su entorno.

NOTA 22 - HECHOS POSTERIORES

No existen hechos significativos de carácter financiero o de otra índole, ocurridos entre la fecha de término del ejercicio y la de preparación de estos estados financieros que afecten o puedan afectar los activos, pasivos y/o resultados de la Sociedad.


HEINZ PEARCE POFFAN
Gerente General


GRACIELA ORTEGA CARREÑO
Contadora General

